

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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 2022 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 2 910 904 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.

Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

(пункты 22 и 23 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности).

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», с учетом корректировки от перехода на новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, вступивший в силу с бухгалтерской отчетности за 2022 год, составляет 24 103 674 тыс. руб.

Это самый значимый актив на балансе ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», на который приходится 73% общей стоимости активов.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» были отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Наиболее существенная часть корректировки обусловлена пересчетом накопленной амортизации в связи с увеличением срока полезного использования по отдельным группам основных средств. Указанные изменения привели к увеличению показателей строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 1 429 211 тыс. руб.

Мы уделили особое внимание анализу перехода на новый стандарт в связи с его значимостью для бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, а также, потому что процесс оценки эффектов от перехода является достаточно сложным и предполагает применение суждений. Наши аудиторские процедуры в отношении корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» включали следующие: анализ на выборочной основе сроков полезного использования основных средств, пересмотренных по состоянию на 31 декабря 2021 года; пересчет единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года в связи с пересмотром элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость).

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в пунктах 22 и 23 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопоставив ее с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении раскрытия информации.

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 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за 2022 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 2022 год мы приходим 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;

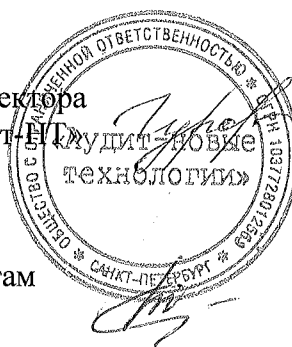
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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 ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Иванченко Нина Евгеньевна
ОРНЗ 21206022996

«21» февраля 2023 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 2022 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 / 2022
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

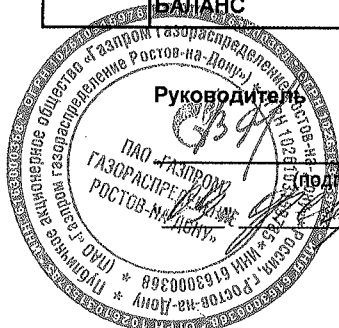
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1;1.2;1.3	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	-	8	16
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	8	16
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
8	Основные средства, в т.ч.:	1150	28 180 141	24 157 447	21 124 683
2.1;8;24	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	24 103 674	21 922 119	20 015 335
	земельные участки и объекты природопользования	1152	10 928	10 928	10 928
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	23 450 185	21 261 671	19 726 248
2.2;8;25	Незавершенные капитальные вложения	1154	4 067 308	2 235 328	1 109 348
2.4;9;26	Права пользования активами	1155	9 159	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1;10;27	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	258	2 487	161 497
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	155 000
	инвестиции в зависимые общества	1172	3	3	3
	инвестиции в другие организации	1173	22	22	22
3.1;10;27	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	233	2 462	6 472
	Отложенные налоговые активы	1180	114 687	120 408	72 012
11;29;31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	1 889 378	349 156	383 120
	Итого по разделу I	1100	30 184 464	24 629 506	21 741 328

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;12;28	Запасы, в т.ч.:	1210	683 982	596 600	589 344
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	635 893	537 627	518 724
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	48 089	58 973	70 620
	товары отгруженные	1215	-	-	-
30	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 886	122	1 299
5.1;5.2;14;31	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	1 797 949	2 832 008	2 393 600
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	190 909	161 997	23 725
	покупатели и заказчики	1232	28 912	-	23 725
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	161 997	161 997	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	1 607 040	2 670 011	2 369 875
	покупатели и заказчики	1236	1 056 971	2 146 558	1 862 905
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	172 345	259 284	384 047
	прочие дебиторы	1239	377 724	264 169	122 923
3.1;3.1.1;32	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	159 349	163 966	417 626
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	159 349	163 966	417 626
15;36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	4 057	3 010	2 001
	касса	1251	1 882	1 469	1 341
	расчетные счета	1252	640	224	513
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	1 535	1 317	147
13;29	Прочие оборотные активы	1260	39 876	11 502	42 013
	Итого по разделу II	1200	2 687 099	3 607 208	3 445 883
	БАЛАНС	1600	32 871 563	28 236 714	25 187 211

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
16;33	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	284 216	284 216	284 216
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	1 828 618
16;33	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 131 236	5 867 660	5 551 149
	Резервный капитал	1360	14 211	14 211	14 211
33	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 755 306	13 694 242	9 978 608
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	21 184 969	19 860 329	17 656 802
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
17;35	Заемные средства, в т.ч.:	1410	271 549	437 669	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	271 549	437 669	-
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 317 924	1 984 603	1 417 749
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	2 587 307	2 273 711	1 922 650
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	7 522	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 176 780	4 695 983	3 340 399
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
17;35	Заемные средства, в т.ч.:	1510	2 931 491	1 409 000	1 923 574
	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	2 931 491	-	531 023
5.3;5.4;38	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	3 351 115	1 954 562	2 052 677
	поставщики и подрядчики	1521	1 453 910	601 624	652 746
	задолженность перед персоналом организации	1522	2 226	2 026	415
	задолженность по страховым взносам	1523	116 718	126 718	276
	задолженность по налогам и сборам	1524	269 151	381 908	445 429
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	1 509 110	842 286	953 811
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	1 478 054	814 744	777 509
	другие расчеты	1528	31 056	27 542	176 302
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	13 142	13 802	14 462
7;18;45	Оценочные обязательства	1540	213 623	303 038	199 297
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	443	-	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	443	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 509 814	3 680 402	4 190 010
	БАЛАНС	1700	32 871 563	28 236 714	25 187 211



Ревенко Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)
2023 г.

Главный бухгалтер
Петухова Ирина
Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2022 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	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	03298046
ИНН	6163000368
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
по ОКЕИ	384

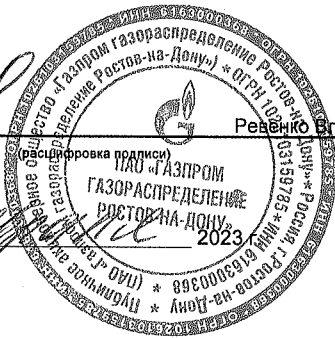
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
3	Выручка, в т.ч.:	2110	9 963 165	8 724 665
	транспорт газа по сетям низкого давления	2111	7 057 203	6 272 723
	в том числе выручка от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2111.1	1 141 447	754 833
	продажа других работ и услуг	2112	2 368 995	2 020 844
	выполнение строительно-монтажных работ	2112.1	613 848	568 867
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2112.2	1 175 139	955 337
	другие виды деятельности	2112.3	580 008	496 640
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2113	53 734	61 085
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2114	483 233	370 013
6;12;21;39	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(6 240 840)	(5 508 578)
	транспорт газа по сетям низкого давления	2121	(4 347 075)	(3 920 668)
	продажа других работ и услуг	2122	(1 700 284)	(1 454 623)
	выполнение строительно-монтажных работ	2122.1	(479 971)	(448 077)
	выполнение обслуживания и ремонта ВДГО	2122.2	(936 704)	(749 788)
	другие виды деятельности	2122.3	(283 609)	(256 758)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2123	(34 163)	(43 797)
	плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2124	(159 318)	(89 490)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 722 325	3 216 087
	в том числе валовая прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2100.1	1 141 447	754 833
	в том числе валовая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2100.2	323 915	280 523
6;39	Коммерческие расходы	2210	(12 380)	(12 615)
6;39	Управленческие расходы	2220	(1 481 255)	(1 395 531)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	2 228 690	1 807 941
	в том числе прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2200.1	1 141 447	754 833
	в том числе прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2200.2	289 216	224 994
	Доходы от участия в других организациях	2310	30 432	8 588
	Проценты к получению	2320	25 603	5 792
	Проценты к уплате	2330	(18 985)	(89 539)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
40	Прочие доходы	2340	53 914	233 490
40	Прочие расходы	2350	(163 658)	(289 642)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 155 996	1 676 630
	в том числе прибыль до налогообложения от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2300.1	1 141 447	754 833
33	в том числе прибыль до налогообложения от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2300.2	457 016	224 994
37	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(445 919)	(350 124)
37	текущий налог на прибыль	2411	(106 877)	(116 795)
37	отложенный налог на прибыль	2412	(339 042)	(233 329)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(649 013)	(508 113)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 061 064	818 393
	в том числе чистая прибыль от применения платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2400.1	554 720	275 967

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 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	1 061 064	818 393
41	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

В.А.Р.
(подпись)



Ревенко Владимир Юрьевич

Главный бухгалтер

И.В.П.
(подпись)

Петухова Ирина Владимировна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2022 год

Организация: Газпром газораспределение Ростов-на-Дону ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспред

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
31 / 12 / 2022
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	284 216	-	7 379 767	14 211	9 978 608	-	17 656 802
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	352 081	-	3 679 968	-	4 032 049
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	818 393	X	818 393
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	-
прочее	3219	-	-	352 081	-	2 861 575	X	3 213 656
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(1 828 522)	-	-	-	(1 828 522)
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	-
прочее	3229	-	-	(1 828 522)	-	-	X	(1 828 522)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(35 666)	X	35 666	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	284 216	-	5 867 660	14 211	13 694 242	-	19 860 329
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	263 576	-	1 061 064	-	1 324 640
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 061 064	X	1 061 064
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	263 576	-	-	-	263 576
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	284 216	-	6 131 236	14 211	14 755 306	-	21 184 969

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	17 656 802	818 393	352 081	18 827 276
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	1 033 053	1 033 053
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	17 656 802	818 393	1 385 134	19 860 329
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	9 978 608	818 393	35 666	10 832 667
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	2 861 575	2 861 575
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 978 608	818 393	2 897 241	13 694 242
добавочный капитал до корректировок	3402	7 379 767	-	316 415	7 696 182
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(1 828 522)	(1 828 522)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 379 767	-	(1 512 107)	5 867 660
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	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 600	21 198 111	19 874 131	17 671 264

Руководитель

В.В. Ревенко

(подпись)

В.В. Ревенко



Главный бухгалтер

И.В. Петухова

(подпись)

Петухова Ирина Владимировна

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 год**

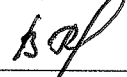
Организация ПАО " Газпром газораспределение Ростов-на-Дону "	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число,месяц,год)	0710005
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	31 / 12 / 2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	03298046
Публичное акционерное общество/ Иная смешанная российская собственность	по ОКВЭД 2	6163000368
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКОПФ/ОКФС	35.22
	по ОКЕИ	12247/49
		384

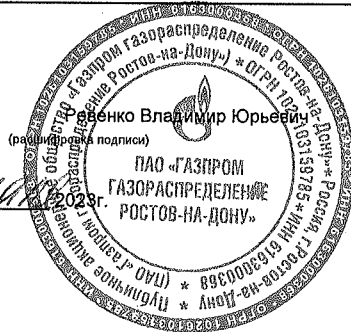
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе	4110	12 203 065	9 006 211
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	10 235 746	7 780 317
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 432	15 835
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
15	прочие поступления, в том числе	4119	1 954 887	1 210 059
	авансы полученные	4119.1	1 368 996	732 269
	косвенные налоги по текущей деятельности	4119.2	526 592	118 176
	возврат займов другими лица	4119.3	2 671	252 699
	прочие	4119.4	56 628	106 915
	Платежи - всего, в том числе	4120	(7 986 371)	(6 779 682)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 756 150)	(2 202 389)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 855 796)	(2 377 317)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(18 817)	(89 539)
	налога на прибыль организаций	4124	(34 500)	(201 700)
15	прочие платежи, в том числе:	4129	(2 321 108)	(1 908 737)
	страховые взносы	4129.1	(1 040 380)	(787 839)
	налог на доходы физических лиц	4129.2	(487 441)	(387 606)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4129.3	(460 465)	(438 099)
	на выдачу авансов	4129.4	(117 392)	(118 257)
	предоставление займов другим лицам	4129.5	-	-
	прочие	4129.6	(215 430)	(176 936)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 216 694	2 226 529

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего, в том числе	4210	14 825	9 789
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 525	4 932
	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	3 121	3 342
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 179	1 515
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе	4220	(5 586 750)	(2 158 404)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 262 404)	(1 573 483)
	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)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
	прочие платежи в том числе	4229	(1 324 346)	(583 021)
15	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	4229.1	(852 180)	(318 420)
	в связи с оплатой труда работников	4229.2	(362 010)	(202 518)
	страховые взносы	4229.3	(110 156)	(62 083)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(5 571 925)	(2 148 615)
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего, в том числе	4310	2 765 371	1 846 669
	получение кредитов и займов	4311	2 765 371	1 846 669
	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	-	-

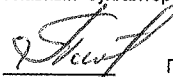
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Платежи - всего, в том числе	4320	(1 409 093)	(1 923 574)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 409 000)	(1 923 574)
	прочие платежи	4329	(93)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 356 278	(76 905)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 047	1 009
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 010	2 001
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 057	3 010
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


(подпись)



Главный бухгалтер



Петухова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

31 / 12 / 2022
03298046
6163000368
35.22
12247/49
384

Организация ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество/иная смешанная по ОК01Ф/ОКОС
 Единичная мера измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	пересеченная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	2 166	(2 158)	-	-	(8)	-	-	2 166	(2 166)
	5110	за 2021 год	2 166	(2 150)	-	-	(8)	-	-	2 166	(2 158)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	2 102	(2 102)	-	-	-	-	-	2 102	(2 102)
	5111	за 2021 год	2 102	(2 102)	-	-	-	-	-	2 102	(2 102)
Деловая репутация	5102	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2022 год	64	(56)	-	-	(8)	-	-	64	(64)
	5114	за 2021 год	64	(48)	-	-	(8)	-	-	64	(56)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2 166	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	64	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 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 2022 год	-	-	-	-	
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	-	-	-	-	
	5190	за 2021 год	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	28 007 350	(6 085 231)	3 057 836	(19 669)	14 134	(870 746)	-	-	-	-	31 045 517	(6 941 843)
	5210	за 2021 год	26 895 154	(6 879 819)	1 259 309	(25 342)	24 647	(781 041)	-	-	-	-	28 129 121	(7 636 213)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2022 год	852 802	(238 979)	179 333	(3 674)	1 207	(76 841)	4 621	(540)	-	-	1 033 082	(315 153)
	5213	за 2021 год	874 582	(637 041)	81 852	(5 160)	5 075	(64 627)	3 322	-	-	-	954 596	(696 593)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2022 год	26 197 145	(5 549 297)	2 783 998	(5 389)	2 516	(693 090)	(4 167)	540	-	-	28 971 587	(6 239 331)
	5214	за 2021 год	25 196 319	(5 707 612)	1 009 600	(866)	262	(625 682)	(62)	(186)	-	-	26 204 991	(6 333 218)
прочие ОС	5205	за 2022 год	957 403	(296 955)	94 505	(10 606)	10 411	(100 815)	(454)	-	-	-	1 040 848	(387 359)
	5215	за 2021 год	824 253	(535 166)	167 857	(19 316)	19 310	(90 732)	(3 260)	186	-	-	969 534	(606 402)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2021 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 2022 год	2 235 328	5 305 012	-	(3 057 836)	(415 196)	4 067 308
	5250	за 2021 год	1 109 348	2 562 636	(4 797)	(1 259 309)	(172 550)	2 235 328
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	2 235 328	4 957 557	-	(3 057 836)	(100 059)	4 034 990
	5251	за 2021 год	1 109 348	2 390 086	(4 797)	(1 259 309)	-	2 235 328
оборудование к установке	5242	за 2022 год	-	347 455	-	-	(315 137)	32 318
	5252	за 2021 год	-	172 550	-	-	(172 550)	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 306 825	210 483
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	6 584	548
здания и дороги	5264	69 186	10 263
прочие ОС	5265	1 231 055	199 672
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(484)	(604)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	(313)	-
прочие ОС	5275	(171)	(604)

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	98 696	90 023	97 837
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	9 159	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 498 333	8 804 514	7 345 870
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 910 904	2 166 001	2 362 159
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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 за 2022 год		9 926	-	-	(4 175)	-	-	5 751	-
	5311 за 2021 год		169 897	-	1 900	(161 871)	-	-	9 926	-
инвестиции, в том числе:	5302 за 2022 год		25	-	-	-	-	-	25	-
	5312 за 2021 год		155 025	-	-	(155 000)	-	-	25	-
инвестиции в дочерние общества	53021 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53121 за 2021 год		155 000	-	-	(155 000)	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022 за 2022 год		3	-	-	-	-	-	3	-
	53122 за 2021 год		3	-	-	-	-	-	3	-
инвестиции в другие организации	53023 за 2022 год		22	-	-	-	-	-	22	-
	53123 за 2021 год		22	-	-	-	-	-	22	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303 за 2022 год		9 901	-	-	(4 175)	-	-	5 726	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313 за 2021 год		14 872	-	1 900	(6 871)	-	-	9 901	-
	53031 за 2022 год		9 901	-	-	(4 175)	-	-	5 726	-
	53131 за 2021 год		14 872	-	1 900	(6 871)	-	-	9 901	-
совместная деятельность	53032 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53132 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53133 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53134 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53135 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53136 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 за 2022 год		156 527	-	11 525 412	(11 528 083)	-	-	153 856	-
	5315 за 2021 год		409 226	-	7 632 243	(7 884 942)	-	-	156 527	-
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306 за 2022 год		156 527	-	11 525 412	(11 528 083)	-	-	153 856	-
	5316 за 2021 год		409 226	-	7 632 243	(7 884 942)	-	-	156 527	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	5317 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53171 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53172 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53173 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53174 за 2021 год		-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300 за 2022 год		166 453	-	11 525 412	(11 532 258)	-	-	159 607	-
	5310 за 2021 год		579 123	-	7 634 143	(8 046 813)	-	-	166 453	-

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 корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	9 901	7 439	-	-	5 726	5 493	-	-
	5311	за 2021 год	14 872	8 400	-	-	9 901	7 439	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	9 901	7 439	-	-	5 726	5 493	-	-
	5313	за 2021 год	14 872	8 400	-	-	9 901	7 439	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	9 901	7 439	-	-	5 726	5 493	-	-
	53131	за 2021 год	14 872	8 400	-	-	9 901	7 439	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	155 000
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	155 000
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	155 000
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	Выбыло резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 год	(16)	596 600	7 253 079	(7 163 454)	4	(2 247)	-	686 241	(2 259)	683 982
	5420	за 2021 год	(23)	589 344	6 517 600	(6 399 322)	7	-	-	707 645	(16)	707 629
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	(16)	537 627	1 009 479	(910 050)	4	-	(1 167)	635 905	(12)	635 893
	5421	за 2021 год	(23)	518 724	1 007 536	(878 129)	7	-	518	648 672	(16)	648 656
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-	-	6 219 057	(6 219 057)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	5 477 396	(5 477 396)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	-	58 973	24 543	(34 347)	-	(2 247)	1 167	50 336	(2 247)	48 089
	5424	за 2021 год	-	70 620	32 668	(43 797)	-	-	(518)	58 973	-	58 973
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	114 136	25 174	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	114 136	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	161 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 912	-	190 909	-
	5521	за 2021 год	23 725	-	161 997	-	-	-	-	-	-	-	(23 725)	-	161 997	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 912	-
	5522	за 2021 год	23 725	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23 725)	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	161 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 997	-
	5524	за 2021 год	-	-	161 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 997	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	2 753 137	(83 126)	13 014 427	56 948	(23 780)	(14 090 381)	-	8 727	(7 725)	(2 809)	(28 912)	-	1 697 494	(90 454)
	5530	за 2021 год	2 445 135	(75 260)	11 542 487	16 247	(21 496)	(11 271 624)	(24)	10 821	(2 809)	(2 809)	23 725	-	2 753 137	(83 126)
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	2 229 684	(83 126)	11 958 918	-	(23 780)	(13 004 540)	-	8 727	(7 725)	(7 725)	(28 912)	-	1 147 425	(90 454)
	5531	за 2021 год	1 938 165	(75 260)	10 656 933	-	(21 496)	(10 386 306)	(24)	10 821	(2 809)	(2 809)	23 725	-	2 229 684	(83 126)
авансы выданные	5512	за 2022 год	259 284	-	816 538	575	-	(904 052)	-	-	-	-	-	-	172 345	-
	5532	за 2021 год	384 047	-	631 036	-	-	(755 799)	-	-	-	-	-	-	259 284	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	264 169	-	238 971	56 373	-	(181 789)	-	-	-	-	-	-	377 724	-
	5534	за 2021 год	122 923	-	254 518	16 247	-	(129 519)	-	-	-	-	-	-	264 169	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	2 915 134	(83 126)	13 014 427	56 948	(23 780)	(14 090 381)	-	8 727	(7 725)	(2 809)	-	-	1 888 403	(90 454)
	5520	за 2021 год	2 468 860	(75 260)	11 704 484	16 247	(21 496)	(11 271 624)	(24)	10 821	(2 809)	(2 809)	-	-	2 915 134	(83 126)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	90 454	-	83 126	-	75 260	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	90 454	-	83 126	-	75 260	-
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 2022 год	2 103 306	-	-	-	-	(79 015)	2 024 291
	5571	за 2021 год	1 908 051	-	-	-	-	195 255	2 103 306
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	1 948 306	-	-	-	-	(79 015)	1 869 291
	5572	за 2021 год	1 908 051	-	-	-	-	40 255	1 948 306
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	155 000	-	-	-	-	-	155 000
	5576	за 2021 год	-	-	-	-	-	155 000	155 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	1 954 562	21 922 991	831 887	(21 434 412)	(2 928)	79 015	3 351 115
	5580	за 2021 год	2 052 877	12 993 241	245 188	(13 138 534)	(2 755)	(195 255)	1 954 562
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	601 624	8 424 793	-	(7 648 594)	(2 928)	79 015	1 453 910
	5581	за 2021 год	652 746	4 707 077	-	(4 715 189)	(2 755)	(40 255)	601 624
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	2 026	3 806 585	-	(3 806 385)	-	-	2 226
	5583	за 2021 год	415	2 783 334	-	(2 781 723)	-	-	2 026
зadolженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	128 718	1 140 845	-	(1 150 845)	-	-	116 718
	5584	за 2021 год	276	915 089	-	(788 647)	-	-	126 718
зadolженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	381 908	4 194 354	-	(4 307 111)	-	-	269 151
	5585	за 2021 год	445 429	3 025 215	-	(3 088 736)	-	-	381 908
авансы полученные	5566	за 2022 год	814 744	4 282 890	831 887	(4 451 467)	-	-	1 478 054
	5586	за 2021 год	777 509	1 439 635	245 188	(1 647 588)	-	-	814 744
зadolженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	27 542	73 524	-	(70 010)	-	-	31 056
	5588	за 2021 год	176 302	122 891	-	(116 651)	-	(155 000)	27 542
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	4 057 868	21 922 991	831 887	(21 434 412)	(2 928)	-	5 375 406
	5570	за 2021 год	3 960 728	12 993 241	245 188	(13 138 534)	(2 755)	-	4 057 868

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	1 296 612	1 273 061
Расходы на оплату труда	5620	3 294 851	2 900 312
Отчисления на социальные нужды	5630	988 382	870 697
Амортизация	5640	961 654	776 231
Прочие затраты	5650	1 158 813	1 052 626
Итого по элементам	5660	7 700 312	6 872 927
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	34 163	43 797
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 734 475	6 916 724

7. Оценочные обязательства

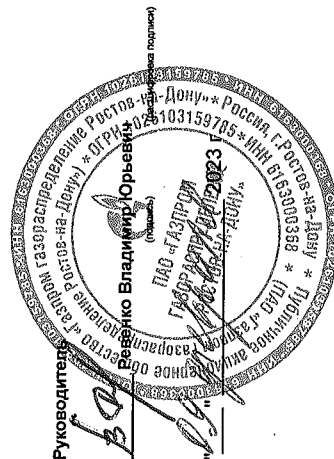
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	303 038	398 446	(484 900)	(2 961)	213 623
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	1 739	1 100	(111)	(2 178)	550
прочие оценочные обязательства	5706	-	1 446	(522)	-	924
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	146 084	35 302	(145 926)	(158)	35 302
обязательство по оплате отпусков	5708	155 215	360 598	(338 341)	(625)	176 847
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		303 038	-	-	-	213 623

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	33 504	46 704	59 904
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 2022 год				за 2021 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-



Руководитель

Главный бухгалтер

(подпись)
 Пегухова Ирина Владимировна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 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. Учет аренды	10
10. Финансовые вложения	12
11. Прочие внеоборотные активы	13
12. Запасы	13
13. Расходы будущих периодов	14
14. Дебиторская задолженность	14
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	15
17. Кредиты и займы полученные	16
18. Оценочные обязательства	16
19. Налогообложение	16
20. Признание доходов	17
21. Признание расходов	17
22. Изменения в учетной политике	18
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	18
III. Раскрытие существенных показателей	22
24. Основные средства	22
25. Незавершенные капитальные вложения	24
26. Права пользования активами	24
27. Долгосрочные финансовые вложения	25
28. Запасы	25
29. Расходы будущих периодов	26
30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	27
31. Дебиторская задолженность	27
32. Краткосрочные финансовые вложения	28
33. Капитал и резервы	29
34. Долгосрочные обязательства	30
35. Кредиты и займы	30
36. Информация, связанная с использованием денежных средств	32
37. Налогообложение	32
38. Кредиторская задолженность	33
39. Расходы по обычным видам деятельности	33
40. Прочие доходы и расходы	34
41. Прибыль на акцию	35
42. Дочерние и зависимые общества	36
43. Информация о связанных сторонах	38
44. Вознаграждение основному управленческому персоналу	42
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	43
46. Риски хозяйственной деятельности	44
47. Информация об инновациях и модернизации производства	43
48. События после отчетной даты	44

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 31.12.2022 (выписка по состоянию реестра на 31.12.2022 г.):

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица	111 165	9 906	121 071	85,2
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	3 186	3 649	6 835	6,08
Физические лица	9 081	11 956	21 037	13,54

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 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 2022 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

3. Основные виды деятельности

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 97,4 %. 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 2022 год по Ростовской области составил 8 114,990 млн.куб.м, объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 7 906,176 млн.куб.м. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2022 года составил 85,67 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2022 год	2021 год	2020 год
1	Транспортировка природного газа по низким сетям	7 057 203	6 272 723	5 381 583
2	Продажа прочих товаров	53 734	61 085	42 519
3	Другие виды деятельности	2 368 995	2 020 844	1 869 260
	- строительно-монтажные работы	613 848	568 867	476 320
	- обслуживание и ремонт ВДГО	1 175 139	955 337	850 103
	- техническое обслуживание и ремонт сетей	222 352	205 348	191 881
	- проектные и	181 410	148 610	82 999

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2022 год	2021 год	2020 год
	сопутствующие работы			
	- прочие виды деятельности	176 246	142 682	267 957
4	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	483 233	370 013	328 755
	Итого	9 963 165	8 724 665	7 622 117

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 31.12.2022:

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
Денищиц А.И.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Дудкин А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления
Ивановский А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Харченко В.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления производственно-технического регулирования и допуска МТР

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 28.06.2022 (Протокол №1 от 01.07.2022).

Состав Совета директоров по состоянию с 23.06.2021 по 28.06.2022:

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
Денищиц А.И.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Дудкин А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления, начальник корпоративно-правового отдела
Ивановский А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
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 23.06.2021 (Протокол №1 от 28.06.2021).

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31.12.2022

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Чубаков А.А.	Нет сведений	Нет сведений
Николаева А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий экономист отдела управления проектами управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов
Плюхина Н.В.	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель начальника отдела тарифообразования РГК и ГРО управления

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
		бюджетирования ДЗО

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 28.06.2022 (Протокол №1 от 01.07.2022).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 907 человек в 2022 году;

6 828 человек в 2021 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 30 декабря 2021 года № 613. Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 30.12.2021 № 373-од.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- 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 отчетной 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

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

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. 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.

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 балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

9. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	2-45

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

10. 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 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.

11. 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.

12. 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.

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.

13. Расходы будущих периодов

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

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

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (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:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением 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 процентов);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

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

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

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

В составе добавочного капитала учитывается использованная на строительство введенных в эксплуатацию объектов основных средств специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

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

19. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые 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 по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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

20. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- проценты за предоставление активов в неоперационную (финансовую) аренду;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- проценты по размещенным депозитам в соответствии с условиями договоров.

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на оплату услуг кредитных учреждений;
- расходы социального характера.

22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике 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 учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

Для обеспечения сопоставимости данных за 2022г. с данными за предыдущий год, согласно Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденному Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999г. №43Н, соответствующие данные бухгалтерского баланса, отчета об изменении капитала, раздела 2.1, 4.1 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год были скорректированы в части учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности основных средств, запасов, отложенных налоговых активов и обязательств, переоценкой внеоборотных активов и нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики, вызванным вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерский баланс:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	АКТИВ			
	I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1150	Основные средства в т.ч.	22 728 236	1 429 211	24 157 447
1151	Объекты основных средств в т.ч.:	20 492 908	1 429 211	21 922 119
1152	земельные участки и объекты природопользования	10 928	-	10 928
1153	здания, сооружения, машины и оборудование	20 129 776	1 131 895	21 261 671
1154	Незавершенные капитальные вложения	2 235 328	-	2 235 328
1180	Отложенные налоговые активы	96 855	23 553	120 408
1100	Итого по разделу I	23 176 742	1 452 764	24 629 506
	II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1210	Запасы, в т.ч.	707 629	(111 029)	596 600
1211	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	648 656	(111 029)	537 627
1214	готовая продукция и товары для перепродажи	58 973	-	58 973
1200	Итого по разделу II	3 718 237	(111 029)	3 607 208
1600	БАЛАНС	26 894 979	1 341 735	28 236 714
	ПАССИВ			
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1340	Переоценка внеоборотных активов	1 828 522	(1 828 522)	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 832 667	2 861 575	13 694 242
1300	Итого по разделу III	18 827 276	1 033 053	19 860 329
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 675 921	308 682	1 984 603
1400	Итого по разделу IV	4 387 301	308 682	4 695 983
1700	БАЛАНС	26 894 979	1 341 735	28 236 714

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3219 и 3229 «прочее».

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	352 081	-	-	-	352 081
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Корректировка	x	x	x	x	x	2 861 575	x	2 861 575
прочее (после корректировки)	3219	-	-	352 081	-	2 861 575	-	3 213 656
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(1 828 522)	x	-	x	(1 828 522)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(1 828 522)	-	-	-	(1 828 522)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	284 216	-	7 696 182	14 211	10 832 667	-	18 827 276
Корректировка	x	x	x	(1 828 522)	x	2 861 575	x	1 033 053
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	284 216	-	5 867 660	14 211	13 694 242	-	19 860 329

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, проведенные в 2021 году.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование статьи	Период	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	На 31 декабря 2021г.	3 600	18 841 078	1 033 053	19 874 131

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки на конец периода	Корректировка	Сумм с учетом корректировки на конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5210			
первоначальная стоимость	5210	28 129 121	(121 771)	28 007 350
накопленная амортизация	5210	(7 636 213)	1 550 982	(6 085 231)
в том числе:				
машины и оборудование	5213			
первоначальная стоимость	5213	954 596	(101 794)	852 802
накопленная амортизация	5213	(696 593)	457 614	(238 979)
Здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5214			
первоначальная стоимость	5214	26 204 991	(7 846)	26 197 145
накопленная амортизация	5214	(6 333 218)	783 921	(5 549 297)
Прочие ОС	5215			
первоначальная стоимость	5215	969 534	(12 131)	957 403
накопленная амортизация	5215	(606 402)	309 447	(296 955)

В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» показатели за 2021 год скорректированы на основании изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки на конец периода	Корректировка	Сумм с учетом корректировки на конец периода
Запасы - всего	5420			
себестоимость	5420	707 645	(111 029)	596 616
балансовая стоимость	5420	707 629	(111 029)	596 600
в том числе				
Сырье, материалы и другие аналогичные	5421	1 007 536	(111 029)	896 507

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ценности				
себестоимость	5421	648 672	(111 029)	537 643
балансовая стоимость	5421	648 656	(111 029)	537 627

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 2021 год, в том числе:

тыс.руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4210	Поступления - всего	9 789	-	9 789
4220	Платежи - всего	(2 158 404)		(2 158 404)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 827 736)	254 253	(1 573 483)
4229	прочие платежи в том числе	(328 768)	(254 253)	(583 021)
4229.1	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(328 768)	10 348	(318 420)
4229.2	в связи с оплатой труда работников	-	(202 518)	(202 518)
4229.3	страховые взносы	-	(62 083)	(62 083)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 148 615)	-	(2 148 615)

III. Раскрытие существенных показателей

24. Основные средства

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

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

тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Здания	850 759	807 867	875 153
Земельные участки	10 928	10 928	10 928
Сооружения и передаточные	21 881 497	19 839 981	18 613 554

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование группы объектов основных средств	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
устройства			
Машины и оборудование	717 929	613 823	237 541
Транспортные средства	632 719	638 260	272 694
Производственный инвентарь	4 143	4 752	1 741
Другие виды	5 699	6 508	3 724
Итого	24 103 674	21 922 119	20 015 335

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования.

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

- в 2022 г. 1 190 183 тыс. руб.
- в 2021 г. 2 500 964 тыс. руб.
- в 2020 г. 594 806 тыс. руб.

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

- в 2022 г. 496 363 тыс. руб.
- в 2021 г. 1 049 321 тыс. руб.
- в 2020 г. 169 191 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

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

- в 2022 г. 98 696 тыс. руб.
- в 2021 г. 90 023 тыс. руб.
- в 2020 г. 97 837 тыс. руб.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

25. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

	На 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	4 034 990	2 235 328	1 109 348
Оборудование к установке	32 318	-	-
Итого	4 067 308	2 235 328	1 109 348

26. Права пользования активами

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года								
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2022 год								
Первоначальная стоимость	9 558	-	-	-	-	-	-	9 558
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	9 558	-	-	-	-	-	-	9 558
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	399	-	-	-	-	-	-	399
Амортизация	399	-	-	-	-	-	-	399
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31	9 159	-	-	-	-	-	-	9 159

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
декабря 2022 года								
Первоначальная стоимость	9 558	-	-	-	-	-	-	9 558
Накопленная амортизация	399	-	-	-	-	-	-	399
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-

В таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в стр. 5282 отражена сумма прав пользования активами.

27. 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 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
Корпоративные ценные бумаги	25	25	155 025	-	-	-
Займы выданные	5 726	9 901	14 872	233	2 462	6 472
Итого	5 751	9 926	169 897	233	2 462	6 472

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 – 233 тыс. руб.

Беспроцентные займы не выдавались.

28. 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 31.12.2022г. – 2 259 тыс. руб.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

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

Наименование статьи	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Сырье и материалы	214 168	178 351	136 550
Топливо	5 890	4 475	3 940
Тара и тарные материалы	139	143	162
Запасные части	16 925	15 483	12 125
Прочие материалы	47 648	29 196	75 901
Строительные материалы	297 106	264 957	227 069
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	34 618	25 627	63 000
Материалы, переданные в переработку на сторону	19 411	19 411	-
Товары	50 336	58 973	70 620
Итого	686 241	596 616	589 367

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 2022 г. 262 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 241 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 255 тыс. руб.

29. 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 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 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	17 960	2 806	17 699	2 620	18 080	1 935
Ремонт изоляционного покрытия	-	-	44 891	-	69 413	31 413

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 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)
Проектно-изыскательские работы	-	9 247	-	-	-	-
Оформление охранных зон и технических планов объектов капитального строительства	22 803	18 342	34 189	-	-	-
Оценка недвижимого имущества	-	1 939	-	-	-	-
Прочие	178	161	211	1 502	-	1 285
Итого	40 941	32 495	96 990	4 122	87 493	34 633

30. 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 2022 г. 1 886 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 122 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 1 299 тыс. руб.

Из приведенных выше сумм при осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2022 г. 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 82 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 1 289 тыс. руб.

31. 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 отчету 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.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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 2022 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 117 202 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 322 717 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 г. 1 848 437 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 252 166 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 295 627 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 г. 250 581 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 38 642 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 22 494 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 займу, агентским договорам и договорам поручения:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты в части агентского договора	144 337	112 885	107 525
Расчеты в части процентов начисленных по займу	29 653	7 318	853
Расчеты в части налогов и сборов	30 978	29 297	7 013

32. 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 2022 г. 159 349 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 163 966 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 417 626 тыс. руб.

33. 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	18 568	37 136 000
юридические лица	107 979	215 958 000	9 397	18 794 000
физические лица	-	-	9 171	18 342 000
Прочие	12 267	24 534 000	3 294	6 588 000
ИТОГО:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Спецнадбавка использованная	6 131 236	5 867 660	5 551 149

Резервный капитал

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

Нераспределенная прибыль

	тыс. руб.		
	На 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч.	1 061 064	818 393	787 189
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	554 720	275 967	355 633

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

	На 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
прибыль подлежащая распределению	506 344	542 426	431 556
Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.:	13 694 242	12 875 849	9 191 419
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	2 442 570	2 166 603	1 810 971
в прочей части	11 251 672	10 709 246	7 380 448
Итого	14 755 306	13 694 242	9 978 608

34. 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 2022 г. 2 024 291 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 2 103 306 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 1 908 051 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 г. 555 494 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 170 405 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 14 599 тыс. руб.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде:

на 31 декабря 2022 г. 7 522 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 0 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.

35. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

Период получения	Кредиты	Займы
в 2022 г.	790 500	2 765 371
в 2021 г.	3 929 000	437 669
в 2020 г.	1 395 669	

тыс. руб.

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

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

Период погашения	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2022 г.	2 199 500	-
в 2021 г.	4 443 574	-
в 2020 г.	749 971	-

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиты банков, в т.ч.:	-	1 409 000	1 923 574
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	-	1 409 000	1 923 574
Займы	-	-	-
Облигации участия в кредите	-	-	-
Займы	3 203 040	437 669	-
Российские облигации	-	-	-
Прочие облигации	-	-	-
Векселя	-	-	-
Итого займы, в т.ч.:	3 203 040	437 669	-
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов	2 931 491	-	-

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения:

	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
от одного года до двух лет	-	437 669	-
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	271 549	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	271 549	437 669	-

Задолженность по заемным средствам по валюте привлечения представлена ниже:

	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Заемные средства в российских рублях:			
Долгосрочные кредиты	-	-	531 023
Краткосрочные кредиты	-	1 409 000	1 392 551
Долгосрочные займы	3 203 040	437 669	-

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2022 г	2021 г	2020 г
Долгосрочные кредиты	-	7,00	от 9,15 до 7,00
Краткосрочные кредиты	от 5,85 до 9,00	от 5,85 до 9,00	от 5,85 до 7,00
Долгосрочные займы	0,00	0,00	-

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

в 2022 г. 0 тыс. руб.
 в 2021 г. 0 тыс. руб.
 в 2020 г. 3 891 тыс. руб.

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 году, в 2021 году и 2020 году не осуществлялось.

37. 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).

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 2022 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 155 996	1 676 630
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	2 125 564	1 668 043
1.2	облагаемая по ставке 13 %	2 683	1 741
1.3	облагаемая по ставке 0 %	27 749	6 846
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(425 462)	(333 835)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(425 113)	(333 609)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(349)	(226)
2.3	рассчитанный по ставке 0 %	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(20 806)	(16 515)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(445 919)	(350 124)
4.1	Текущий налог на прибыль	(106 877)	(116 795)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(339 042)	(233 329)

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(339 042)	(233 329)
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	-	-

38. 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, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

на 31 декабря 2022 г. 1 478 054 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 814 744 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 777 509 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 г. 295 677 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. 162 492 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 157 761 тыс. руб.

39. 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	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	(1 120 625)	(1 089 407)
Покупные товары для перепродажи	(34 163)	(43 797)
Затраты на оплату труда	(2 464 028)	(2 122 625)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(743 343)	(640 537)
Амортизация объектов основных средств	(878 098)	(705 266)
Аренда объектов газораспределительного комплекса	(463 598)	(418 689)
Налоги и иные обязательные платежи	(445 978)	(414 848)
Прочие расходы	(91 007)	(73 409)

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(6 240 840)	(5 508 578)
Амортизация объектов основных средств	(310)	(486)
Затраты на оплату труда	(8 314)	(8 470)
Материальные затраты	(776)	(597)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(2 498)	(2 545)
Иные коммерческие расходы	(482)	(517)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(12 380)	(12 615)
Амортизация объектов основных средств	(83 246)	(70 479)
Затраты на оплату труда управленческого персонала	(822 509)	(769 217)
Материальные затраты	(175 211)	(183 057)
Командировочные расходы	(3 761)	(1 753)
Налоги и иные обязательные платежи	(16 404)	(17 831)
Страховые взносы и прочие отчисления на социальные нужды	(242 541)	(227 615)
Иные управленческие расходы	(137 583)	(125 579)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 481 255)	(1 395 531)

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

в 2022 г. 19 %

в 2021 г. 20 %

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	1 242	(446)	4 932	-
Предоставление во временное пользование за плату активов	-	-	15 836	(11 664)
Погашение и продажа финансовых вложений	-	-	161 997	(155 000)
Продажа иных активов	67	(23)	837	(392)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	8 727	(23 745)	10 821	(21 496)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	8 727	-	10 821	-
Изменение прочих резервов	4	(2 247)	-	-
Изменение оценочных обязательств	2 961	(1 100)	5 338	(4 576)

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги кредитных организаций	-	(11 218)	-	(11 258)
Расходы социального характера	-	(83 892)	-	(62 728)
Доходы и расходы прошлых периодов	22 464		-	-
Прочие в т.ч:	18 449	(40 987)	33 729	(22 528)
- НДС не возмещаемый из бюджета	-	(20 377)	-	(878)
- доходы/расходы от ликвидации основных средств	96	(3 321)	550	(695)
- юридические, консультационные услуги	2 681	(1 343)	-	(1 964)
- возмещение убытков	5 579	(282)	22 423	(2 173)
- благотворительная помощь	-	(932)	-	(750)
- списание ТМЦ	-	(4 810)	484	(2 793)
- ликвидация, списание НЗС	-	(1 462)	-	(2 707)
- списание кредиторской задолженности	2 928	-	2 755	-
- прочие	7 165	(8 460)	7 517	(10 568)
Итого прочие доходы/расходы	53 914	(163 658)	233 490	(289 642)

41. 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	2022 г.	2021 г.
1.	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 061 064	818 393
2.	Прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям, тыс. руб.	554 720	275 967
3.	Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2)	506 344	542 426
4.	Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	120	120
5.	Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	4	5

В расчете базовой прибыли на акцию не участвует прибыль от применения тарифа на технологическое присоединение (подключение) к газораспределительным сетям.

Общество не производило в 2022 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.

42. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

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

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2022, %	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2022, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2022 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2021 год, тыс. руб.
1	АО «Шахтымежрайгаз»	3	29	3	29	Ростовская область, г. Шахты, переулок Тюменский 1-а	Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	143 305	149	347
		2	3	4	5	6	7	8	9	10

В течение 2022 года изменения долей участия в зависимых организациях Общества не было.

43. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (АО «Газпром газораспределение»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	2 467	-	12 866	7 199 776
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	199	10 332
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	70 023	-	3 103	959 063
Приобретение товаров, работ, услуг	203 012	-	19 691	420 610
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 948 916	-	11 711	353 097
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	153 856
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	153 856
Получено кредитов и займов	-	-	-	3 203 040
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие	-	-	-	271 549

ПАО « Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода				
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	2 931 491
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	347	341
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	33 504
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

**В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2,3,4 и другие связанные стороны*

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны *
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	11 913	6 388 474
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	199	9 383
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	1 098	2 284 456
Приобретение товаров, работ, услуг	163 303	-	24 947	398 054
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-

ПАО « Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны *
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 948 307	-	16 672	281 455
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	156 527
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	156 527
Получено кредитов и займов	-	-	-	437 669
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	437 669
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	196	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	46 704
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

*В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2,3,4 и другие связанные стороны

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	тыс. руб.		тыс. руб.		тыс. руб.	
		За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	12 203 065	2 408	11 394	9 006 211	-	13 309
4120	Платежи – всего	(7 986 371)	(202 504)	(23 845)	(6 779 682)	(163 894)	(24 797)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	14 825	-	347	2 226 529	-	196
4220	Платежи – всего	(5 586 750)	-	-	(2 158 404)	(34 567)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	2 765 371	-	-	1 846 669	-	-
4320	Платежи – всего	(1 409 093)	-	-	(1 923 574)	-	-

44. 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 управлению персоналом и общим вопросам, заместителя генерального директора по корпоративной защите, 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.		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	19 677	14 387	15 835
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	19 677	14 387	15 835
	- выплаты членам совета директоров	310	310	246
	- выплаты прочему основному управленческому персоналу	19 367	14 077	15 589
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);	-	-	-

45. 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 – 398 446 тыс. руб.

Условные обязательства

Общество не имеет информации о других условных фактах хозяйственной деятельности, кроме указанных в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

46. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

47. 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.

48. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

«09» февраля 2023г.



Ревенко Владимир Юрьевич

Петухова Ирина Владимировна