АО «РОСТОВГОРГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год
П-2

Оглавление

1. Общие сведения 4

1.1. Общая информация 4

1.2. Юридический адрес акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»): 4

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 9

2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности 9

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 9

2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 10

2.4.Нематериальные активы 10

2.5.Основные средства 11

2.6.Вложения во внеоборотные активы 12

2.7.Финансовые вложения 12

2.8.Материально-производственные запасы 13

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты 155

2.10.Расходы по обычным видам деятельности 15

2.11.Расходы будущих периодов 166

2.12.Дебиторская задолженность 16

2.13.Капитал 177

2.14.Учет кредитов и займов 17

2.15.Доходы по обычным видам деятельности 18

2.16.Изменение учетной политики 18

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 19

3.1.Бухгалтерский баланс 19

3.1.1.Нематериальные активы 18

3.1.2.Основные средства 19

3.1.3.Прочие внеоборотные активы 19

3.1.4.Запасы 20

3.1.5.Дебиторская задолженность 20

3.1.6.Финансовые вложения 21

3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты 21

3.1.8.Прочие оборотные активы 25

3.1.9.Капитал 25

3.1.10.Кредиторская задолженность 26

3.1.11.Прочие обязательства 27

3.1.12.Доходы будущих периодов 28

3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 28

3.2.Отчет о финансовых результатах 29

3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности 29
3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности 29
3.2.3.Прочие доходы 31
3.2.4.Прочие расходы 31
3.2.5.Налог на прибыль 32
3.2.6.Совокупный финансовый результат периода 33
3.2.7.Чистая прибыль к распределению 33
3.2.8.Прибыль на акцию 34
4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 35
5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 36
5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 36
5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами 36
5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах 61
5.1.4.События после отчетной даты 62
5.1.5.Налоги и страховые взносы 63
5.1.6.Информация по сегментам 64
5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности 64
5.1.8.Риски хозяйственной деятельности 64

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

1.2. Адрес местонахождения акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

E-mail: office@rostgorgaz.ru

Сайт: https://www.rostovoblgaz.ru/compani/gro_gnd/

Регистрация Общества:

ОАО «Ростовгоргаз» создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

23.06.2015г изменено наименование Общества с Открытого акционерного общества «Ростовгоргаз» на Акционерное общество «Ростовгоргаз».

Свидетельство о постановке на налоговый учет в инспекции ИМНС России по Пролетарскому району г. Ростов-на-Дону от 22.12.99. Серия 61 № 0057837.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 14.11.2001 № 8000 серия АО-РП.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 06.12.02, основной государственный регистрационный номер 1026104151578.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Очередным общим собранием акционеров Общества от 04.06.2015 г. (протокол №1), был принят устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2156196250109 от 23.06.2015 г.).

Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 07.11.2017 г. (протокол №2), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 6176196193233 от 27.11.2017г).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 02.10.2020 г. (протокол №1), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2206100926304 от 30.11.2020г).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 23.06.2021 г. (протокол №1), приняты изменения №1 в Устав Акционерного общества «Ростовгоргаз» (государственный регистрационный номер 2216100588042 от 28.07.2021г).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021г. равен 31 348 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 31 348 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2021г. уставный капитал АО «Ростовгоргаз» оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование реестродержателя: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

Почтовый адрес: Российская Федерация, 117485, г.Москва, а/я 64

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 2,3 человека.
- в 2020 году - 2,3 человека.
- в 2019 году – 2,3 человека.

Филиалы и представительства общества

- в 2021году Общество не имело филиалов и представительств

Основные виды деятельности общества в 2021 году:

- предоставление в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества;

В 2021 году Общество осуществляло виды деятельности, на которые не требуется оформление лицензий, допусков и свидетельств.

Структура акционерного капитала Общества:

№ п/п	Акционеры	Количество акций (шт.)	Доля участия в уставном капитале, %
1	Департамент имущественно- земельных отношений г.Ростова-на-Дону	12 006	38,30
2	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	2 288	7,30
3	Физические лица (114 человек)	1 526	4,87
4	Номинальный держатель АО «Акционерный банк «Россия», в том числе клиенты АО «Акционерный банк «Россия»:	15 076	48,09
4.1	АО «Газпром газораспределение»	15 072	48,08
4.2	Физические лица (4 человека)	4	0,01
5	Номинальный держатель НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий». В том числе клиенты НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий».	452	1,44
5.1	Физические лица (1 человек)	452	1,44

Структура акционерного капитала Общества:

- Смешанная российская собственность

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 02 октября 2020г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Пикалов А. Н.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
2	Камбулова С.А.	Заместитель Главы Администрации города Ростова-на-Дону по экономике
3	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Исаев А.В.	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
5	Чалов А.В.	Директор филиала ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г.Ростове-на-Дону; Исполнительный директор АО «Ростовгоргаз»
6	Лагутина М.Р.	Заместитель директора по работе с социально значимой категорией потребителей ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
7	Шелепова А.Г.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 28 июня 2021 г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Пикалов А. Н.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
2	Камбулова С.А.	Заместитель Главы Администрации города Ростова-на-Дону по экономике
3	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Исаев А.В.	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-

		Дону»
5	Чалов А.В.	Директор филиала ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г.Ростове-на-Дону; Исполнительный директор АО «Ростовгоргаз»
6	Лагутина М.Р.	Заместитель директора по работе с социально значимой категорией потребителей ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
7	Шелепова А.Г.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии входят:

Начальник отдела тарифообразования РГК и ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» Былкин Владимир Борисович – Председатель комиссии;

Начальник группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Ермоленко Ольга Викторовна;

Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Мурачева Юлия Михайловна;

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Ростовгоргаз» переданы по договору управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (договор от 01.01.09 № 06/09).

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №25 от 25.06.2020 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 30.06.2020г по 29.06.2023г.

Исполнительный директор Общества – Чалов Алексей Владимирович с 28.07.2020г по 13.07.2023г (Приказ №6-лс от 28.07.2020г);

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Бондарева Наталья Васильевна с 01.01.2021г по 31.12.2021г;

2.Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности

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 действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, которое утверждено приказом исполнительного директора Общества от 30.12.2020г № №61-ОД.

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС «ГРО» на платформе «1С: Бухгалтерия 3.0 ПРОФ».

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 пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г №49.

Инвентаризация в Обществе, в соответствии с Учетной политикой Общества проводится:

материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;

денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;

основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;

иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. № 153н (в редакции от 16.05.2016г).

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.5.Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей и с 01.01.2012 г. стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится каждые пять лет в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 01.01.11 года

На основании приказа №57-од от 30.12.2021г исполнительного директора АО «Ростовгоргаз» Чалова А.В. была создана экспертная комиссия по определению уровня существенности текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете и отчетности за 2021год. По результатам проведенной комиссией экспертной оценки текущей (восстановительной) стоимости переоцениваемых ранее основных средств существенных отклонений не установлено. Проведение переоценки основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. было признано нецелесообразным (Протокол от 30.12.2021г).

2.6.Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договоре порядке промежуточным или законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, а так же расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам(заказам).

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств;
- в размере стоимости принятых к учету промежуточных или законченных этапов работ;
- в размере фактических расходов на приобретение оборудования;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР;

2.7.Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долговым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По состоянию на 31 декабря отчетного года соответствующее структурное подразделение Общества представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;

- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.8.Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.
Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе запасов, но только когда такие объекты не относятся к основным средствам.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000

рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

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 материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества

в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанка России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также, в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

Денежные потоки от текущих операций в отчёте о движении денежных средств показаны свёрнуто в поступлениях от продажи продукции, товаров, услуг по расчетам с покупателями и в прочих поступлениях по займам.

2.10.Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется производственная себестоимость продукции, работ, услуг (стоимость приобретения товаров).

2.11.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

а) в течение срока использования исходя из условий договора;

б) при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

2.12.Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

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

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г. Данные раскрываются без исключения дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.13.Капитал

В составе капитала Общества отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество создает резервный капитал в размере 5 % уставного капитала путем отчислений от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества, согласно п. 15.2 Устава Общества.

На отчетную дату резервный капитал сформирован полностью.

В составе добавочного капитала учитывается:

прирост стоимости внеоборотных активов;

эмиссионный доход;

другие источники.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

нераспределенная прибыль используется на:

образование в установленном порядке резервного капитала;

выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);

на формирование фонда инвестиционных проектов (программ);

покрытие убытков;

2.14.Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.15.Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, а также доходы от предоставления в аренду движимого и недвижимого имущества отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.16.Изменение учетной политики

С 01 января 2021 года внесены изменения в учетную политику Общества, в соответствии с обязательным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г №180н. В учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1.Бухгалтерский баланс

3.1.1.Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Раздела 1 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Раздел 1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2 Раздела 1.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5 Раздела 1.

3.1.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации раскрыто в таблице 2.1 Раздела 2 «Основные средства».

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Раздела 2 «Основные средства».

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Раздела 2 «Основные средства», иное использование раскрыто в таблице 2.4 Раздела 2 «Основные средства» по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки и многолетние насаждения, стоимость которых не погашается. Балансовая стоимость данных объектов отражена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
земельные участки	115011	3 428	3 428	3 428
многолетние насаждения	115017	767	767	767
Итого неамортизируемое имущество		4 195	4 195	4 195

3.1.3.Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.1. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Программное обеспечение, переданное Обществу в пользование	119021	37	57	77
2	Схема газораспределительной сети высокого и среднего давления г. Ростова-на-Дону	119021	-	-	-
3.	Свидетельство об аттестации лаборатории	119021	-	-	-
4.	Лицензии	119021	-	-	-
	Итого:	***1190***	***37***	***57***	***77***

3.1.4.Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г №180н.

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Раздела 4 «Запасы».

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

3.1.5.Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Крупнейшими дебиторами Общества на 31 декабря 2021 года являются

по расчетам с покупателями и заказчиками:

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 120 119 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение Элиста» - 798 тыс. руб.;

по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Региональная Консалтинговая Компания» - 4 501 тыс.руб.;
- Департамент имущественно-земельных отношений - 149 тыс.руб.;

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 3.2. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	127 136	121 593	93 330
2.1.	прочая, в т.ч.	123028	1 514	485	1 857
2.1.1	- задолженность перед бюджетом по налогам		1 416	340	1 717
2.1.2	- проценты, начисленные по депозитным счетам, по предоставленным займам		13	45	44
2.1.3	- задолженность по страховым взносам		4	4	4
2.1.4	- расчеты с персоналом		-	-	-
2.1.5	- расчеты по договору с управляющей организацией		-	-	-
2.1.6	- прочие		81	96	92

3.1.6.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Раздела 3 «Финансовые вложения.

Финансовые вложения произведены в соответствии с заключенным договором займа №6-652/17 от 22 мая 2017г с заемщиком ООО «Газпром межрегионгаз».

На основании пункта 1.3 указанного договора, в связи с тем, что за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока займа (до 31.12.2020г) ни одна из сторон не заявила письменно об ином, срок займа по договору был продлен на один год - по 31 декабря 2021г.

3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12506.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах	12501	-	-	-
2.	Краткосрочные банковские депозиты, открытые для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.	12505	-	-	-
3.	Прочие денежные средства	12506	30	30	49
	в т,ч. денежные средства в пути		-	-	-
	денежные средства в кассе		30	30	49
	Итого		**30**	**30**	**49**

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

Таблица 3.4. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления (стр.4119), в т.ч.	**6 097**	**1 111**
проценты от размещения временно свободных денежныхсредств(стр. 4119.1.2)	420	351
возмещение судебных расходов(стр. 4119.1.2)	5	78
ошибочно зачисленные суммы (стр. 4119.1.2)	12	66
возмещение ущерба (стр. 4119.1.2)	-	-
возврат по договору (стр. 4119.1.1)	-	-
погашение займа (4119.1.2)	5 230	-
возврат поставщикам (4119.1.2)	-	-
возврат платы за охрану окр. среды(стр. 4119.1.2)	-	616
косвенный налог(4119.2)	430	-
прочие платежи всего(строка4129), в т.ч.	**(22 871)**	**(25 988)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль(стр.4129 1)	(22 430)	(22 280)
косвенный налог(стр. 4129 2)	-	(2 655)
выплаты по договорам комиссии (стр. 4129 3)	-	-
Предоставление займа (стр. 4129 4)	-	(511)

социально-культурные мероприятия (стр.4129 52)	-	-
услуги банка (стр.4129 52)	(67)	(60)
возвраты по соглашениям (стр.4129 52)	(248)	(355)
материальная помощь неработающим пенсионерам (стр.4129 52)	-	-
возмещение материального ущерба, штрафы (стр.4129 52)	(71)	(37)
выплаты совету директоров (стр.4129 52)	(44)	(44)
Выплата по договору (стр.4129 51)	-	-
возвраты покупателям (стр.4129 52)	-	(40)
Прочее (стр.4129 52)	(11)	(6)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице (см. Таблица 3.5).

Таблица 3.5. Денежные выплаты работникам, и от имени работников.

тыс.руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122)	**(3 941)**	**(1 900)**
Денежные выплаты работникам	(2 573)	(1 224)
Расчеты по страховым взносам	(963)	(479)
Денежные выплаты от имени работников, в т.ч.	-	-
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	(395)	(188)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	-	-
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	(10)	(9)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде (см. Таблица 3.6).

Таблица 3.6

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учетом косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов. НДС
	код	Наименование			
Отчетный период					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	1 597	1331	266

	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	110 060	91 717	18 343
	4115	авансы полученные	10	8	2
	4119	Прочие поступления	6 097	6 097	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	585	488	97
	Итого поступления		**118 349**	**99 641**	**18 708**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 438)	(6 963)	(475)
	4127	авансы выданные	(4 550)	(4 548)	(2)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(102 069)	(88 901)	(13 168)
	4225	авансы выданные	-	-	-
	4129	Прочие платежи	(22 871)	(22 871)	(-)
		НДС уплаченный	(4 633)	-	(4 633)
	Итого платежи		**(141 561)**	**(123 283)**	**(18 278)**
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	10	8	2
	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	77 989	64 991	12 998
	4115	авансы полученные	11	9	2
	4119	Прочие поступления	1 111	1 111	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	-	-	-
	Итого поступления		**79 121**	**66 119**	**13 002**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 002)	(6 529)	(473)
	4127	авансы выданные	(83)	(70)	(13)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(59 447)	(49 539)	(9 908)
	4225	авансы выданные	1 005	1 005	-
	4129	Прочие платежи	(25 988)	(25 980)	(8)
		НДС уплаченный	(5 255)	-	(5 255)
	Итого платежи		**(98 780)**	**(83 123)**	**(15 657)**
	Результат представлен по строке отчета:				

	4129 2	за 2021год	-	-	430
	4129 2	за 2020год	-	-	(2655)

3.1.8.Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	19	20	33
2.	Налоги, подлежащие вычету	12603	71	212	345
3.	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
4.	Прочие	12605	38	43	48
	Итого	1260	138	285	436

3.1.9.Капитал

Уставный капитал.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.8. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	31 348	31	31 348	31	31 348	31

На 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г. в обращении находятся 31 348 штук акций номинальной стоимостью за акцию 1 рубль.

Добавочный капитал.

Движение добавочного капитала за 2020г. и 2021г. представлено в «Отчете об изменениях капитала». Добавочный капитал, в соответствие с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2021году.

Резервный капитал.
Изменение Резервного фонда в течение 2021 года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. составлял 1 567 рублей.

В составе показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздела 1. «Движение капитала», отражено:

Таблица 3.9. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс.руб.

№ п/п	Период	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1.	2020	32137	-	-	-	-	433
2.	2021	33137	-	-	-	-	45
3.	2020	3223	-	-	-	-	-
4.	2021	3323	-	-	-	-	8

В составе прочие показателей за 2020год в сумме 433 тыс.руб. отражены прочие доходы, от восстановления невостребованных дивидендов с истечением срока давности (3 года).

В составе прочие показателей за 2021год отражены:

- прочие доходы в сумме 45 тыс.руб., от восстановления невостребованных дивидендов с истечением срока давности (3 года).

- расходы относящиеся непосредственно на уменьшение капитала в сумме 8 тыс.руб., от восстановления списанных дивидендов за 2017 год в связи с поступлением заявления о выплате дивидендов в связи с возникновением права на наследство.

3.1.10.Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Крупнейшими кредиторами Общества на 31 декабря 2021 года являются:

в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками

- АО «Донаэродорстрой» - 1 508 тыс. руб.;

- АО «Теплокоммунэнерго» - 970 тыс. руб.;

- ООО «КП-Инвест» - 463 тыс. руб.;

- ООО «Нахичеванский базар» - 479 тыс.руб.;
- ФГАОУ «Южный Федеральный Университет» - 432 тыс.руб.;
- ООО «Дом Строй» - 329 тыс.руб.;

в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 12 514 тыс. руб.;
- ООО «Дон-Экспертиза» - 440 тыс. руб.;

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

Таблица 3.10. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	прочая, в т.ч.	15210	102	378	309
1.1	- расчеты с персоналом по прочим операциям	152101	-	-	-
1.2	- расчеты по претензиям	152102	-	31	-
1.3	- депонированные суммы	152103	-	-	-
1.5	- ошибочно зачисленные денежные средства	152104	102	347	309
1.6	- расчеты с принципалом	152105	-	-	-
1.7	- расчеты по соглашениям о передаче прав и обязанностей по договорам	152106	-	-	-

3.1.11.Прочие обязательства

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Таблица 3.11. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	-	-
2.	в т.ч.		-	-	-
3.	налоги, подлежащие восстановлению	15501	-	-	-

3.1.12.Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.12. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	15301	3 792	4 212	4621
2.	Финансирование предупредительных законодательством мероприятий сокращению травматизма	15302	-	-	-
	Итого	1530	3 792	4 212	4 621

3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Раздела 7 «Оценочные обязательства». Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных в 2021 году оценочных обязательств – 278 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2021г. не имеет условных активов и обязательств.

3.2.Отчет о финансовых результатах

3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.

В бухгалтерской отчетности приведена полная информация о составе выручки:

- выручка от предоставления в аренду имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа (по договорам аренды имущества, заключенным с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и АО «Газпром газораспределение Элиста»);
- выручка от предоставления имущества в аренду прочим арендаторам.
- выручка от предоставления услуг по приему и обработке заявок от абонентов.

3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 6 Раздела 6 «Затраты на производство(расходы на продажу)». В составе материальных затрат включены: материалы, коммунальные услуги (расходы на электроэнергию), услуги по содержанию здания.

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств – 278 тыс. руб. оценочное обязательство по резерву отпускных, оценочное обязательство по выплате вознаграждений (в т.ч. в составе управленческих расходов – 278 тыс. руб.).

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство (в составе строки 2120 ОФР и по строке 5650 Раздела 6):

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1.	Текущий ремонт	-	-
2.	Капитальный ремонт	-	-
3.	Расходы на страхование	-	-
4.	Аренда земли	80	77
5.	Услуги охраны	-	-
6.	Услуги связи	-	-
7.	Оформление в собственность объектов основных средств	2 592	4 783
8.	Строительно-монтажные работы	-	-
9.	Проектно-изыскательские работы	-	-

0.	Информационно-вычислительные работы	524	554
11.	Налог на имущество	20 827	20 174
12.	Прочие налоги	1 850	1 857
13.	Услуги по техническому обслуживанию сетей	-	-
14.	Диагностирование газораспределительных сетей	-	-
15.	Аудиторские услуги	794	817
16.	Консультационные услуги	-	-
17.	Поверка приборов	-	-
18.	Услуги на природоохранную деятельность	-	-
19.	Услуги на пожарную безопасность	-	-
20.	Представительские расходы	-	-
21.	Командировочные расходы	-	-
22.	Охрана труда	-	-
23.	Подготовка кадров	-	-
24.	Канцелярские расходы	18	20
25.	Расходы на приобретение периодических изданий	-	-
26.	Лицензии	49	72
27.	Расходы на участие в СРО	-	-
28.	Прочие	740	646
	Итого:	27 474	29 000

Прочие виды расходов в бухгалтерской отчетности составляют менее 10 %, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Таблица 3.14. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1.	Материальные затраты	-	-
2.	Затраты на оплату труда, в том числе отчисления по страховым взносам	1 962	1 904
	в т.ч. оценочные обязательства	278	265
3.	Амортизация основных средств	-	-
4.	Услуги связи	-	-
5.	Расходы на страхование	-	-

6.	Услуги охраны	-	-
7.	Информационно - вычислительные услуги	524	554
8.	Командировочные расходы	-	-
9.	Подготовка кадров	-	-
10.	Налоги	-	-
11.	Аудиторские услуги	794	817
12.	Расходы на ПО и лицензии	49	72
13.	Консультационные услуги	-	-
14.	Прочие	736	622
	Итого	4 065	3 969

3.2.3.Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих доходов:

Таблица 3.15. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1.	Оплата ранее списанной дебиторской задолженности.	-	-
2.	Выручка от реализации материалов	33	16
4.	Проценты за пользование чужими деньгами	-	-
5.	Возмещение затрат по обучению	-	-
6.	Восстановление амортизации по безвозмездно переданным основным средствам	-	-
7.	Возврат страховой премии при расторжении договора	-	-
8.	Пересчет аренды земли	-	-
9.	Предоставление льготы по транспортному налогу	114	-
	Итого	147	16

3.2.4.Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих расходов:

Таблица 3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	за 2021г.	за 2020г.
1.	Услуги регистратора	-	-
2.	Агентские услуги по проведению торгов	-	-

№ п/п	Наименование	за 2021г.	за 2020г.
4.	Восстановление ранее списанной кредиторской задолженности	-	-
5.	Списание неликвидов, остаточной стоимости спецодежды	-	-
6.	Фактическая стоимость реализации материалов	32	15
7.	Информационные услуги	-	-
8.	Поздравительный адрес	-	-
9.	Юридические услуги, экспертиза	-	-
10.	Приобретение цветов, озеленение территории	-	-
11.	Благотворительная помощь	-	-
13.	Списание дебиторской задолженности	-	1
14.	Списание ТМЦ(услуг), ПО, лицензий	-	-
15.	Расходы прошлых лет	-	-
16.	Штрафы, пени, неустойки	39	68
17.	Выплата членам ревизионной комиссии	50	50
18.	Прочие расходы	-	29
	Итого:	**121**	**163**

3.2.5.Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели:

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	**2300**	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**50 650**	**25 897**
1.1		в том числе облагаемая по ставке 20%	50 650	25 897
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**10 130**	**5 179**
2.1		в том числе облагаемая по ставке 20%	10 130	5 179
3		**Постоянный налоговый расход (доход)**	**111**	**96**
4		**Прочее**	**80**	**83**
5		**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**10 320**	**5 358**
6	**2412**	**Отложенный налог на прибыль**	**(3 313)**	**(2 369)**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2021 год	за 2020 год
6.1		в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	- (3 313)	- (2 369)
6.2		изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6.3		признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7		**Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом)**	**(7 007)**	**(2 989)**
8	**2411**	**Текущий налог на прибыль**	**(7 007)**	**(2 989)**
9	**2400**	**Чистая прибыль**	**40 330**	**20 539**

3.2.6.Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода и формирующий совокупный финансовый результат периода отсутствуют.

3.2.7.Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом

Таблица 3.18. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению на 31.12.2020	20 539
2. Направления использования прибыли в 2020 году, всего:	20 539
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2021 году: В том числе направлено на капитальные вложения: - целевые средства, связанные перекладкой газопроводов – 13 384 тыс.руб.	16 962

- направлено на реализацию инвестпрограммы – 3 578 тыс.руб. Справочно: объем вложений Общества в 2021 году составил – 74 053 тыс. руб., в том числе собственных – 74 053 тыс. руб., - привлеченных – 0 тыс. руб., - для 40 755 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления; - плата по Соглашениям о компенсации затрат - 33 298 тыс.руб.	
2.2 Расходы из прибыли, всего:	3 577
в т.ч., дивиденды	3 577
3. Чистая прибыль 2021 года	40 330
4. Всего прибыль к распределению на 31.12.2021 год (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	40 330

В 2021 году решением акционеров, протокол №1 от «28» июня 2021 г., распределена часть чистой прибыли 2020 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 3 577 тыс. руб.

3.2.8.Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Таблица 3.19. Показатели прибыли (убытка) на акцию

в руб.

Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	40 330 083,81	20 538 831,74
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	40 330 083,81	20 538 831,74
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 286,53	655,19

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за 2021 отчетный год не производилась.

5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение», ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и входят в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ. Полный список лиц, принадлежащих к группе компаний Газпром, состоящий из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ, раскрыт на сайте www.gazprom.ru.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - управляющая организация.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2021 г., представлены в таблице.

Таблица 3.21. Операции со связанными сторонами 2021 год

тыс.руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относитель-ном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям + (дебет) - (кредит)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД	Списана дебиторская задолженность и другие долги
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Продажа						
1	аренда транспортных средств	6 248	8 330	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-

	853/20 от 01.12.2020			Форма расчетов безналичная		
2	аренда движимого имущества	7 643	9 554	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	393/17 от 13.07.2017			Форма расчетов безналичная		
3	аренда газопроводов и сооружений на них	73 338	85 832	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	627/17 от 07.09.2017			Форма расчетов безналичная		
4	аренда помещений	15 532	11 649	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	227/19 от 01.06.2019			Форма расчетов безналичная		
5	аренда движимого имущества	104	17	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	431/19 от 29.07.2019			Форма расчетов безналичная		
	2 от 15.05.2019			Форма расчетов безналичная		
6	реализация трубы стальной	38	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	59 от 02.09.2021			Форма расчетов безналичная		
7	услуги "Единого контактного центра"	5 072	4 564	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	115/21от 05.04.2021			Форма расчетов безналичная		
АО "Газпром газораспределение Элиста"						
Продажа						
8	аренда транспортных средств	14	23	Текущая задолженность	-	-

	134/18 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
9	аренда транспортных средств	358	775	Текущая задолженность	-	-
	2 от 15.08.2019			Форма расчетов безналичная		
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Покупка						
10	услуги управляющей организации	606	-101	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	06/09 от 01.01.2009			Форма расчетов безналичная		
11	СМР: вынос ПГНД из зоны строительства ул. Каширская, 18Б	-	-417	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	307992 17.11.2020			Форма расчетов безналичная		
12	ПИР: вынос ПГСД ул. Богданова. 84	89	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296104 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
13	СМР: вынос НГНД из зоны строительства ул. Черепахина 109	51	-51	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	305428 17.11.2020			Форма расчетов безналичная		
14	СМР: демонтаж ШГРП, пр. 40-лет Победы, 16	123	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	305758 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
15	СМР: перекладка ПГСД, ул. Шеболдаева, 3б	7 054	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	305785 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
16	СМР: замена УУГ и ГРПШ пр. Шолохова, 14/21	1 602	-1 602	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за	-	-

				месяцем предоставления услуг		
	305803 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
17	СМР: вынос ГСД и ГНД, пр. Космонавтов/ пр.Королева (рынок "Квадро")	442	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	306085 30.12.2020			Форма расчетов безналичная		
18	СМР: вынос НГНД, ул.Черепахина, 109	56	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	311620 22.12.2020			Форма расчетов безналичная		
19	ПИР: перенос НГНД из зоны строительства ул. Днепропетровская, 27	359	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	315989 22.12.2020			Форма расчетов безналичная		
20	СМР: пр. Шолохова, 191Б	2 533	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	308793 08.02.2021			Форма расчетов безналичная		
21	ПИР: техническое перевооружение ПГСД пр. Шолохова, 262	561	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	308515 19.02.2021			Форма расчетов безналичная		
22	ПИР: вынос надземного г/п, ул. Осипенко, 61	89	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	332270 18.03.2021			Форма расчетов безналичная		
23	ПИР: вынос ПГСД, пер. Днепровский, 107/1	213	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	331985 11.03.2021			Форма расчетов безналичная		
24	ПИР: обрезка ПГСД, ул.20-я линия, 76/88	198	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	319016 25.03.2021			Форма расчетов безналичная		
25	ПИР: обрезк ПГСД, пер. Днепровский, 131Б	198	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	319017 25.03.2021			Форма расчетов безналичная		

26	ПИР: обрезка ПГСД, пр. Ставского от ул. 1-я Баррикадная до шк. №83 319036 25.03.2021	235	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
27	ПИР: обрезка ПГСД, ул. Токарная, 80 319038 25.03.2021	182	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
28	ПИР: обрезка г-ввода СД, ул. Щербакова, 111А 319039 25.03.2021	248	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
29	ПИР: обрезга г-ввода СД, ул. Ленина, 142 319040 25.03.2021	199	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
30	ПИР: обрезга г-ввода СД, ул. Портовая, 93 319064 25.03.2021	198	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
31	ПИР: замена задвижки на КШ, ул. Евдокимова, 122 319065 25.03.2021	250	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
32	ПИР: замена задвижки на КШ, пр. Ленина/ул. Шеболдаева 319066 25.03.2021	250	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
33	ПИР: замена задвижки на КШ, пер. Халтуринский, 11/8 319067 25.03.2021	250	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
34	ПИР: замена задвижки на КШ, ул. Вавилова, 1А 319068 25.03.2021	200	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
35	СМР: вынос НГП, ул. Осипенко, 61 339225 06.04.2021	54	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-

36	СМР: вынос ПГНД, ул. Осипенко, 61 335541 07.04.2021	63	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
37	СМР: вынос ПГСД пер. Днепровский, 107/1 331899 12.04.2021	4 012	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
38	ПИР: замена РДУК, ул. Новоселовская, 3 а 321099 05.05.2021	560	-	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
39	ПИР: перекладка ПГСД и НД, ул. Профсоюзная, 31/33 319014 05.05.2021	300	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
40	ПИР: замена ШГРП, пер. Экскаваторный, 18 321078 05.05.2021	247	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
41	СМР: вынос участка ПГСД пер. Днепровский/ул. Вятская (рынок) 349039 21.06.2021	372	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
42	ПИР:вынос ПГНД, ул. 2-я Краснодарская, 149В 351574 07.06.2021	155	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
43	СМР: обрезка ПГСД, ул. 20-линия, 76/88 348827 23.06.2021	224	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
44	СМР: обрезка ПГСД, пер. Днепровский, 131б 348828 23.06.2021	195	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
45	СМР: обрезка ПГСД, НГСД, пр. Ставского	339	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

	348830 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
46	ПИР:вынос ПГНД, ул. 2-я Краснодарская, 149В	155	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	351574 07.06.2021			Форма расчетов безналичная		
47	СМР: обрезка ПГСД, ул. 20-линия, 76/88	224	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348827 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
48	СМР: обрезка ПГСД, пер. Днепровский, 131б	195	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348828 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
49	СМР: обрезка ПГСД, НГСД, пр. Ставского	339	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348830 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
50	СМР: обрезка ПГСД, ул. Токарная, 80	303	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348831 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
51	СМР: обрезка ПГСД, ул. Щербаеова, 111А	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348833 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
52	СМР: обрезка ПГСД, ул. Ленина, 142	245	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348834 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
53	СМР: обрезка ПГСД, ул. Портовая, 93	271	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348836 23.06.2021			Форма расчетов безналичная		
54	ПИР: рабочая документация, замена СКЗ, ул. Таганрогская, 1-й Нефтяной, 73	90	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	44ПЮ21-125 от 24.06.2021			Форма расчетов безналичная		
55	ПИР:перекладка ПГНД, пр. Буденновского, 56/124	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	319007 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		

56	ПИР: замена ШПРГ, ул. Вятская, 39а	235	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	319069 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
57	ПИР: замена РДУК, ул. Думенко, 5/2	548	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	321097 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
57	ПИР: замена ГРПШ, пр. Ленина, 68	241	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	321089 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
59	ПИР: перекладка ПГНД ул. Ленина. 132/20	240	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	319008 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
60	ПИР: замена ПРГБ, пер. Мариупольский, 15	241	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	321096 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
62	ПИР: перекладка, ПГСД, ПГНД, ул. Мечникова, 65/40	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	319013 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
63	ПИР: замена ШПРГ, пер. Таманский, 21	247	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	321091 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
64	ПИР: замена ШПРГ, ул. Туркестанская, 38	241	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	321094 08.06.2021			Форма расчетов безналичная		
65	СМР: вынос ПГНД, ул. 2-я Краснодарская, 149в	502	-502	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	354904 02.07.2021			Форма расчетов безналичная		
66	СМР: техническое перевооружение, пр. Шолохова, 262	6 075	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	348841 17.05.2021			Форма расчетов безналичная		

67	СМР: вынос г/п ул. 2-я Краснодарская, 149в 324844 28.07.2021	290	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
68	СМР: перекладка ПГНД, ул. Ленина, 132/20 361089 26.07.2021	477	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
69	СМР: перекладка г/п ул. Профсоюзная, 31/33 361112 26.07.2021	2 232	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
70	СМР: перекладка г/п ул. Мечникова, 65/40 361108 26.07.2021	1 493	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
71	СМР: техническое перевооружение, ул. Евдокимова, 122 348837 23.08.2021	963	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
72	СМР: техническое перевооружение, пр. Ленина/ ул. Шеболдаева 348838 23.08.2021	1 601	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
73	СМР: техническое перевооружение, пер. Халтуринский, 11/8 348839 23.08.2021	673	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
74	СМР: техническое перевооружение, ул. Вавилова, 1А 348840 23.08.2021	1 718	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
75	СМР: перекладка ПГНД, пр. Буденновский, 56/124 361116 23.08.2021	2 663	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
76	ПИР: вынос ГСД, пр. Ленина, 42А 361034 30.07.2021	119	-119	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-

77	СМР: вынос ГНД, ул. Днепропетровская, 27	647	-647	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	368917 15.09.2021			Форма расчетов безналичная		
78	СМР: вынос ГНД, ул. Днепропетровская, 27	169	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	369261 17.09.2021			Форма расчетов безналичная		
79	ПИР: вынос ПГСД, пер. Халтуринский, 46	267	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	369449 29.09.2021			Форма расчетов безналичная		
80	СМР: вынос ПГСД, пер. Халтуринский, 46	878	-878	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	368779 29.09.2021			Форма расчетов безналичная		
81	СМР: замена ШПРГ, ул. Вятская, 39а	3 486	-3 486	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375546 13.10.2021			Форма расчетов безналичная		
82	СМР: замена ШПРГ, ул. Туркестанская, 38	1 260	-1 260	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375554 13.10.2021			Форма расчетов безналичная		
83	СМР: замена ШПРГ, пер. Экскаваторный, 18	344	-344	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375483 13.10.2021			Форма расчетов безналичная		
84	СМР: замена ШПРГ, пер. Таманский, 21	397	-397	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375524 13.10.2021			Форма расчетов		

				безналичная		
85	СМР: замена ШПРГ, ул. Ленина, 68	1 328	-1 328	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375511 13.10.2021			Форма расчетов безналичная		
86	СМР: техническое перевооружение ЭХЗ, ул. Таганрогская, 1-пер. Нефтяной, 73	342	-342	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	381736 02.11.2021			Форма расчетов безналичная		
87	ПИР: замена РДУК в ПРГ, ул. Кустанайская, 115а	572	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	375297 25.10.2021			Форма расчетов безналичная		
88	ПИР: демонтаж ШПРГ пер. Шахтинский, 10 с последующим подключением по ул. Коммунаров	251	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	375523 25.10.2021			Форма расчетов безналичная		
89	ПИР: замена РДГ в ГРП, ул. Крупской, 43а	572	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	375532 25.10.2021			Форма расчетов безналичная		
90	ПИР: замена РДУК в ПРГ, ул. Евдокимова, 208а	468	-468	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375266 02.11.2021			Форма расчетов безналичная		
91	ПИР: замена РДУК в ПРГ, ул. Книжная, 175а	572	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	375282 02.11.2021			Форма расчетов безналичная		
92	ПИР: замена РДГ в ГРП, ул. Тракторная, 48а	572	-572	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	375534 02.11.2021			Форма расчетов безналичная		

93	ПИР: замена РДУК на ШГРП, ул. Профсоюзная, 29а 375533 02.11.2021	572	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
94	ПИР: замена РДУК в ПРГ, ул. Красносельская, 74а 375286 02.11.2021	572	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
Дивиденды						
95	Дивиденды выплаченные	227	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
АО «Газпром газораспределение»						
Покупка						
96	услуги по обслуживанию АСДОБ Упр8-013/20 от 29.12.2020	12	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
97	Дивиденды выплаченные	1 720	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"						
Покупка						
98	информационно-технологическое сопровождение АИС 433/19 24.12.2019	394	-33	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
ООО "Газпром ЕРЦ"						
Покупка						
99	осуществление функций расчетного центра 01-1/2020/19 от 01.02.2020	44	-7	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону						
Дивиденды						
100	Дивиденды выплаченные	1 370	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"						
Финансовые вложения						

101	предоставление Заемщику денежных средств на пополнение оборотных средств	81 782	3 309	Текущая задолженность по условиям договора займа.	-	-
	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017			Форма расчетов безналичная		
Проценты начисленные						
102	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017	388	13	Текущая задолженность по условиям договора займа.	-	-

Операции с основным хозяйственным обществом за 2020 г., представлены в таблице.

Таблица 3.22. Операции со связанными сторонами 2020 год

тыс.руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относитель-ном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям + (дебет) - (кредит)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД	Списана дебиторская задолженность и другие долги
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Продажа						
1	аренда транспортных средств	4 835	4 029	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	943/18 от 18.12.2018			Форма расчетов безналичная		
2	аренда транспортных средств	3 124	3 124	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	853/20 от 01.12.2020			Форма расчетов безналичная		

3	аренда движимого имущества	7 643	6 369	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	393/17 от 13.07.2017			Форма расчетов безналичная		
4	аренда газопроводов и сооружений на них	74 967	93 708	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	627/17 от 07.09.2017			Форма расчетов безналичная		
5	аренда помещений	15 532	13 114	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	227/19 от 01.06.2019			Форма расчетов безналичная		
6	аренда движимого имущества	104	17	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	431/19 от 29.07.2019			Форма расчетов безналичная		
АО "Газпром газораспределение Элиста"						
Продажа						
7	аренда транспортных средств	14	12	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	134/18 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
8	аренда транспортных средств	358	417	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	2 от 15.05.2019			Форма расчетов безналичная		
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Покупка						

9	услуги управляющей организации	455	-51	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	06/09 от 01.01.2009			Форма расчетов безналичная		
10	разработка рабочей документации: вынос ПГСД пр. Буденновский, 34-40	116	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	251179 28.02.2020			Форма расчетов безналичная		
11	разработка рабочей документации: перекладка НГСД ул. Малиновского, 1А	115	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	251158 28.02.2020			Форма расчетов безналичная		
12	разработка рабочей документации: замена РДУК, ул. Дарвина, 1А	583	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253420 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
13	разработка рабочей документации: замена ГРПШ, ул. Щаденко, 1	293	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253423 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
14	разработка рабочей документации: перекладка ПГСД, ул. Волоколамская от ул. Шеболдаева до № 3Б	486	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253426 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
15	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, пр. Стачки-Монумент	193	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253430 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
16	разработка рабочей документации: врезка катушки с демонтажем газ.колодца, ул. Подгорная, 1	242	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253432 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
17	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. 25-я Линия, 2/20	263	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

	253434 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
18	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул. Освобождения, 196	293	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253436 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
19	разработка рабочей документации: врезка катушки с демонтажем газ.колодца, ул. Погодина, 22/2	167	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253437 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
20	разработка рабочей документации: врезка катушки с демонтажем газ.колодца, ул. Локомотивная, 2	167	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253440 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
21	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул. Текучева, 217	293	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253441 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
22	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. Закруткина, 8/12	320	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253443 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
23	разработка рабочей документации: перекладка ПГНД, пр. Коммунистический от ул. Труженников до ул. Зорге	728	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253445 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
24	разработка рабочей документации: замена ШГРП, пер. Халтуринский, 56	242	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253447 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
25	разработка рабочей документации: демонтаж ШПРГ, пр. 40-лет Победы, 16	263	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253449 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		

26	разработка рабочей документации: замена ГРПШ, ул. Мичуринская, 38 253457 18.03.2020	245	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
27	разработка рабочей документации: замена ГРПШ, пр. Стачки, 3 253459 18.03.2020	293	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
28	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. Ленина, 90/1 253460 18.03.2020	548	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
29	разработка рабочей документации: перекладка ПГНД, ул. М.Горького, 136 253461 18.03.2020	285	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
30	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, демонтаж газ.колодца, пр. Стачки-Мост 253463 18.03.2020	193	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
31	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. Гераневая, 4 253464 18.03.2020	263	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
32	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, демонтаж газ.колодца,пер. Доломановский, 1 253465 18.03.2020	193	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
33	разработка рабочей документации: перекладка ПГСД, пр. Нагибина, 35 253466 18.03.2020	328	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
34	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, демонтаж газ.колодца,	193	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

	ул. Подъездная-ул. Ц. Кунникова					
	253467 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
35	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул.Очаковская, 230	293	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253471 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
36	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул. Локомотивная/Республиканская	298	-298	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	253473 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
37	СМР: перекладка НГСД, ул. Малиновского, 1а	1 022	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	255433 08.04.2020			Форма расчетов безналичная		
38	разработка рабочей документации: тех.перевооружение опасного производства пл. Базарная, 2	120	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	256171 20.03.2020			Форма расчетов безналичная		
39	разработка рабочей документации: замена УУРГ ГРПШ, пр. Шолохова 14/21	226	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253476 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
40	СМР: вынос ПГСД, пр. Буденновский. 34-40	486	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	261206 27.04.2020			Форма расчетов безналичная		
41	СМР: перекладка НГСД, ул. Малиновского, 1а	460	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	255422 12.05.2020			Форма расчетов безналичная		
42	СМР: пр. Буденновский, 34-40	213	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	258391 12.05.2020			Форма расчетов безналичная		

43	шеф-монтажные и пуско-наладочные работы по устройству системы телеметрии на ШПРГ в кол-ве 10 шт. 258169 20.03.2020	3 760	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
44	монтажные и наладочные работы по устройству системы телеметрии на ШПРГ в кол-ве 10 шт. 258178 20.03.2020	2 269	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
45	СМР: обрезка части ПГНД в зоне строительства, пер. Черноморский, 6а, 8 263879 26.05.2020	169	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
46	разработка рабочей документации: демонтаж ПГНД, пер. Черноморский, 6а 261490 24.04.2020	65	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
47	выполнение проектной документации: вынос РГСД от ул. Факельной до ул. Типографская 268645 30.06.2020	828	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
48	СМР: врезка катушки на ГСД, ул. Локомотивная, 2 261331 08.06.2020	299	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
49	СМР: врезка катушки на ГНД, ул. Погодина, 22/2 268481 08.06.2020	287	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
50	СМР: врезка катушки, ул. Подгорная, 1 268499 08.06.2020	300	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
51	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, пер. Доломановский, 1 268503 08.06.2020	960	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
52	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, ул. Подъездная-ул. Цезаря	961	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

	Кунникова					
	268504 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
53	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, пр. Стачки-монумент	341	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268505 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
54	СМР: техническое перевооружение, ул. 25-я Линия, 2/20	155	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268507 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
55	СМР: техническое перевооружение, ул.Закруткина, 8/12	246	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268509 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
56	СМР: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 93АСМР: техническое перевооружение, пр. Ленина, 90/1	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268510 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
57	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, пр. Стачки-мост	960	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268506 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
58	СМР: техническое перевооружение, ул. Граненая, 4	166	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268508 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
59	СМР: перекладка НГНД, ул. М.Горького, 136	788	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	269136 26.06.2020			Форма расчетов безналичная		
60	СМР: перекладка ПГСД, пр. Нагибина, 35	2 768	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	280052 28.07.2020			Форма расчетов безналичная		
61	разработка рабочей документации: ул. Пушкинская, 46б	61	-61	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-

	276916 07.08.2020			Форма расчетов безналичная		
62	разработка рабочей документации: пр. Космонавтов/пр. Королева	252	-252	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	277158 28.08.2020			Форма расчетов безналичная		
63	СМР: перекладка ПГНД, пр. Коммунистический от ул. Труженников до ул. Зорге	14 729	-14 729	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	269143 17.08.2020			Форма расчетов безналичная		
64	СМР: ул. Пушкинская, 46Б	21	-21	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	281431 11.09.2020			Форма расчетов безналичная		
65	разработка рабочей документации: пер. Осетинский, 7	24	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	288030 21.09.2020			Форма расчетов безналичная		
66	СМР: перекладка ГСД, ул. Малиновского (от ул. Факельная до ул. Типографская)	8 870	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	281207 07.08.2020			Форма расчетов безналичная		
67	СМР: вынос НГНД, пер. Осетинский	85	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	293148 05.10.2020			Форма расчетов безналичная		
68	СМР: демонтаж ШГРП, пер. Халтуринский, 56	599	-599	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296334 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
69	СМР: замена ШПРГ, ул. Освобождения, 196	1 758	-1 758	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-

	296174 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
70	СМР: замена ГРПШ, ул. Мичуринская, 38	1 302	-1 302	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296109 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
71	СМР: замена ШПРГ, ул. Локомотивная/ул. Республиканская	1 677	-1 677	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296091 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
72	СМР: замена ГРПШ, ул. Щаденко, 1	1 064	-1 064	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296260 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
73	СМР: замена ШПРГ, ул. Текучева, 217	1 029	-1 029	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296351 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
74	СМР: замена РДУК в ГРП, ул. Дарвина, 1А	3 525	-3 525	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	295997 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
75	СМР: замена ШПРГ, ул. Станиславского, 230/22 (ул. Очаковская)	1 620	-1 620	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296188 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
76	СМР: замена ГРПШ пр. Стачки, 3	3 008	-3 008	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296231 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		

77	СМР: вынос ПГНД из зоны строительства ул. Каширская, 18Б	417	-417	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	307992 17.11.2020			Форма расчетов безналичная		
78	СМР: демонтаж ГНД, ул. Пушкинская, 97	76	-76	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	293555 24.11.2020			Форма расчетов безналичная		
79	СМР: вынос ПГНД, ул. Каширская, 18б	494	-494	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	306002 27.11.2020			Форма расчетов безналичная		
80	СМР: вынос ПГСД, ул. Малиновского (от ул. Факельная до ул. Типографская)	379	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	306057 27.11.2020			Форма расчетов безналичная		
81	СМР: вынос ГНД, пр. Стачки, 226/1	95	-95	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	308442 27.11.2020			Форма расчетов безналичная		
82	ПИР: вынос ПГНД, ул. Каширская, 18б	82	-85	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296406 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
83	ПИР: вынос ГНД, пр. Стачки, 226/1	42	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296048 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
84	ПИР: вынос НГНД из зоны строительства ул. Черепахина 109	48	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296005 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		

85	ПИР: вынос ПГСД пр. Шолохова. 191Б	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296960 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
86	ПИР: вынос ПГСД ул. Богданова. 84	89	-89	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296104 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
87	ПИР: обрезка ГНД, ул. Пушкинская, 97	241	-241	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296465 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
88	СМР: вынос НГНД, пр. Стачки, 226/1	64	-64	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	308263 22.12.2020			Форма расчетов безналичная		
Дивиденды						
89	Дивиденды выплаченные	204	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
АО «Газпром газораспределение»						
Покупка						
90	услуги по обслуживанию АСДОБ	9	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	11/17-183 от 20.10.2011г.			Форма расчетов безналичная		
91	услуги по обслуживанию АСДОБ	2	-2	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Упр8-013/20 от 29.12.2020			Форма расчетов безналичная		
92	Дивиденды выплаченные	1 344	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"						
Покупка						

93	информационно-технологическое сопровождение АИС 433/19 24.12.2019	394	-33	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
ООО "Газпром ЕРЦ"						
Покупка						
94	осуществление функций расчетного центра 01-1/2020/19 от 01.02.2020	68	-9	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону						
Дивиденды						
95	Дивиденды выплаченные	1 073	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"						
Финансовые вложения						
96	предоставление Заемщику денежных средств на пополнение оборотных средств Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017	92 543	8 571	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
Проценты начисленные						
97	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017	351	39	Текущая задолженность по условиям договора займа.	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 3.23. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	430	438
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	430	438
	- оплата труда;	272	279
	- отпускные;	26	27
	- премии;	132	132
	- материальная помощь к отпуску;	-	-
	- выплаты членам совета директоров;	-	-
	- прочие выплаты	-	-
1.2	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и по страховым взносам	199	203

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:
- в 2020 г.:
Исполнительный директор;
Исполняющий обязанности главного бухгалтера;
- в 2021 г.:
Исполнительный директор;
Исполняющий обязанности главного бухгалтера.

5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, в соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - бенефициарный владелец АО «Ростовгоргаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Акционерами АО «Ростовгоргаз» являются:

АО «Газпром газораспределение» (доля 48,0796%);

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону (доля 38,299%);

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (доля 7,2987%);

Физические лица 119 человек (доля составляет 6,3226%);

Исходя из доли участия акционеров в капитале АО «Ростовгоргаз» установлено, что физические лица 119 человек доля каждого из которых в капитале не превышает 5%,

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону входит в структуру Администрации г.Ростова-на-Дону и является органом муниципальной власти.

Акционерами ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» являются:

- АО «Газпром газораспределение» (доля 74,999 %);

-Муниципальные образования Ростовской области (доля 5,39%)

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,93 %);

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,07 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

Акционерами ПАО «Газпром» являются:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля 38,37 %);

- АО «Роснефтегаз» (доля – 10,97 %);

-Bank of New York Mellon (доля - 16,62 %);

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционером АО «Роснефтегаз» является:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля 100 %);

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5.1.4.События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества, описанные

обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

5.1.5.Налоги и страховые взносы

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2021 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 3.24. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(287)	(5 326)	4 633	(980)
Прибыль	298	(7 041)	8 099	1 356
Налог на имущество	(5 042)	(20 876)	20 573	(5 345)
НДФЛ	12	(408)	409	13
Госпошлина	28	(25)	3	6
Земельный налог	(385)	(1 539)	1 539	(385)
Транспортный налог	(79)	(196)	315	40
Плата за негативное воздействие на загрязняющую среду	2	(1)	-	1
Итого	(5 453)	(35 412)	35 571	(5 294)
Страховые взносы	4	(963)	963	4
Штрафы	-	(2)	2	-
Итого	**(5 449)**	**(36 377)**	**36 536**	**(5 290)**

5.1.6.Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2021года по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо осуществляемого вида деятельности.

5.1.8.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, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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

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

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. Существенное влияние последствия пандемии COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 году не оказало. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Руководитель А.В. Чалов

Акционерное общество "РОСТОВГОРГАЗ" ОГРН 1026104151578 ИНН 6152000152

04 марта 2022 года