

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 г.
ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	5
5. Информация о численности персонала	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
8. Основные средства	7
9. Незавершенные капитальные вложения	8
10. Финансовые вложения	8
11. Прочие внеоборотные активы	9
12. Материально-производственные запасы	9
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	10
14. Расходы будущих периодов	10
15. Задолженность покупателей и заказчиков	10
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	11
18. Кредиты и займы полученные.....	12
19. Оценочные обязательства.....	12
20. Отложенные налоги.....	12
21. Признание доходов (выручки)	13
22. Изменения в учетной политике	13
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
24. Основные средства	16
25. Незавершенные капитальные вложения.....	18
26. Долгосрочные финансовые вложения	18
27. Материалы и товары для перепродажи	19
28. Расходы будущих периодов	20
29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	20
30. Дебиторская задолженность	21
31. Краткосрочные финансовые вложения	21
32. Капитал и резервы	22
33. Кредиты и займы	23
34. Информация, связанная с использованием денежных средств	25
35. Налогообложение	26
36. Кредиторская задолженность	31
37. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
38. Прочие доходы и расходы	32
39. Прибыль на акцию.....	33
40. Государственная помощь.....	34
41. Дочерние и зависимые общества	34
42. Информация о связанных сторонах	35
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	41
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	42
46. События после отчетной даты.....	42
47. Риски хозяйственной деятельности	43
48. Информация об инновациях и модернизации производства.....	43

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 344022, г. Ростов-на-Дону, пр. Кировский, д.40а.

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2013:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица	117 938	17 762	135 700	95,49
в том числе:				
ОАО "Газпром газораспределение"	70 961	6 257	77 218	54,34
ОАО "Газпром"	32 040	0	32 040	22,55
Муниципальные образования Ростовской области	10 844	0	10 844	7,63
Другие юридические лица	4 093	11 505	15 598	10,97
Физические лица	2 308	4 100	6 408	4,51

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество имело в своем составе 17 (семнадцать) структурных подразделений (филиалов):

№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения и почтовый адрес
1.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Аксае	346720, г. Аксай, Аксайский район, Ростовской области, ул. Гагарина, 27а
2.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Батайске	346880, г. Батайск, Ростовской области, ул. Южная, 5
3.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Белой Калитве	347042, г. Белая Калитва, Ростовской области, ул. Калинина, 25
4.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в ст. Вешенской	346270, ст. Вешенская, Ростовской области, ул. Есенина, 53
5.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Гуково	347878, г. Гуково-8, Ростовской области, ул. Бетонная, 15
6.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Донецке	346330, г. Донецк, Ростовской области, ул. Гайдара, 8а
7.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Зернограде	347740, г. Зерноград, Ростовской области, ул. Мира, 26
8.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Зимовники	347460, п. Зимовники, Ростовской области, ул. Круглякова, 121
9.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Миллерово	346130, г. Миллерово, Ростовской области, ул. Промышленная, 6а
10.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Морозовске	347210, г. Морозовск, Ростовской области, ул. Ворошилова, 217.
11.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в с. Чалтырь	346800, Ростовская область, с. Чалтырь, 5 линия, дом 14
12.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в сл. Родионово-Несветайской	346580, сл. Родионово-Несветайская, Родионово-Несветайского района, Ростовской области, ул. Гвардейцев-танкистов, 6а
13.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-	346910, г. Новошахтинск-10, Ростовская область, ул. Ростовская, 132

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

	Дону» в г. Новошахтинске	
14.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Орловском	347510, пос. Орловский, Орловского района, Ростовской области, ул. Транспортная, 2а
15.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - «Подземметаллзащита»	344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Иловайская, 3
16.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Сальске	347640, г. Сальск, Ростовской области, ул. Тракторная, 53
17.	Филиал ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Семикаракорске	346630, г. Семикаракорск, Ростовской области, ул. Островского, 1

В течение 2013 года в составе филиалов Общества изменений не было.

3. Основные виды деятельности

Доля Общества в соответствующем сегменте рынка по транспортировке природного газа составляет 97 %. Газотранспортной организацией в области является ООО «Газпром трансгаз Краснодар», ООО «Газпром трансгаз Волгоград», ООО «Газпром трансгаз Ставрополь».

Объем транспортировки природного газа за 2013 г. по области составил 6 436,69 млн. м³. Объем транспортировки природного газа по сетям Общества составил 6 266,6 млн. м³. Уровень газификации Ростовской области на 31 декабря 2013 года составил 84,45 %.

Основными видами деятельности Общества являются:

тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка		
		2013 год	2012 год	2011 год
1	Транспортировка природного газа по низким сетям	4 488 358	4 061 009	4 352 710
2	Строительно-монтажные работы	397 129	361 168	344 682
3	Техническое обслуживание и ремонт сетей	46 231	42 539	35 065
4	Обслуживание и ремонт ВДГО	128 713	106 046	101 946

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

5	Проектные и сопутствующие работы	55 319	50 637	43 744
6	Другие виды деятельности	278 383	272 631	146 355
	Итого	5 394 133	4 894 030	5 024 502

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Али Муссаевич Узденов, Трудовой договор № 334 от 17.05.2012г.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2013:

1. Максимов Юрий Николаевич (Председатель Совета директоров Общества).
2. Спица Ирина Викторовна.
3. Табачук Сергей Владимирович.
4. Илясова Наталия Ивановна.
5. Узденов Али Муссаевич.
6. Селезнев Дмитрий Геннадьевич
7. Смирнов Андрей Вячеславович.

Указанные лица избраны в Совет директоров Общества на годовом общем собрании акционеров, которое состоялось 03.06.2013 (Протокол №1 от 06.06.2013). До 03.06.2013 в состав Совета директоров Общества входили следующие лица:

1. Максимов Юрий Николаевич (Председатель Совета директоров Общества).
2. Спица Ирина Викторовна.
3. Табачук Сергей Владимирович.
4. Илясова Наталия Ивановна.
5. Узденов Али Муссаевич.
6. Багмет Михаил Анатольевич.
7. Вещев Роман Борисович.

Ревизионная комиссия Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Власенко В.В. (Председатель)	ОАО "Газпром газораспределение"	Начальник планово-экономического управления
Полянская А.И.	ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Ведущий бухгалтер ревизор
Беляева Л.А.	ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель главного бухгалтера

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3617 человек в 2013 году;

3291 человек в 2012 году;

3336 человек в 2011 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ОАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «Газпром» от 28 декабря 2012 года № 424, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2012г. № 513-од.

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

- основные средства;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более, чем через 12 месяцев

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Основные средства

Основные средства

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

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

Общество регулярно проводит переоценку, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, полученные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

9. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После передачи их покупателю и до момента государственной регистрации перехода к покупателю права собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

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

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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

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

11. Прочие внеоборотные активы.

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

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

12. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

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

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

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально производственной себестоимости проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

14. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяце после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.28). Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам;
- прочие расчеты с сотрудниками (кроме оплаты труда);
- расчеты с профсоюзным органом;
- прочие расчеты.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5 (Пяти) % от уставного капитала. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

18. Кредиты и займы полученные

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

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

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

20. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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

21. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

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

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2013 год существенных изменений внесено не было.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2012 года» и «На 31 декабря 2011 года» бухгалтерского баланса, графы «За 2012 г.» отчета о финансовых результатах и графы «За аналогичный период предыдущего года» отчета о движении денежных средств сформированы путем корректировки данных на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2012 г. в связи со следующими обстоятельствами:

1. В связи с отражением величины дебиторской задолженности по договорам капитального строительства в составе прочих внеоборотных активов (Корректировка 1).
2. В связи с необходимостью соблюдения отражения сопоставимых данных по сравнению с прошлыми отчетными периодами в части отражения остатков на депозитных счетах (Корректировка 2).
3. В связи с необходимостью соблюдения отражения сопоставимых данных по сравнению с прошлыми отчетными периодами в части отражения сумм начисленных доходов от участия в других обществах (Корректировка 3).

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Корректировки показателей 2011 и 2012 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год:

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2011 года					
1150	Основные средства	7 408 663	1	(128 070)	7 280 593
1154	Незавершенные капитальные вложения	1 510 969	1	(128 070)	1 382 899
1190	Прочие внеоборотные активы	7 346	1	128 070	135 416
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1 410	2	486 000	487 410
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	659 550	2	(486 000)	173 550
1259	Прочие денежные средства и их эквиваленты	486 098	2	(486 000)	98
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2012 года					
1150	Основные средства	9 142 004	1	(21 526)	9 120 478
1154	Незавершенные капитальные вложения	2 307 600	1	(21 526)	2 286 074
1190	Прочие внеоборотные активы	13 175	1	21 526	34 701
1240	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	4 049	2	133 000	137 049
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	254 795	2	(133 000)	121 795
1259	Прочие денежные средства и их эквиваленты	133 215	2	(133 000)	215
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2012 год					

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

2310	Доходы от участия в других организациях	2 208	3	115	2 323
2300	Прибыль убыток до налогообложения	1 331 084	3	115	1 331 199
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	30 680	3	442	31 122
2460	Прочие	(3 643)	3	(115)	(3 758)
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2012 год					
4110	Поступления, всего	4 187 407	2	(35 817)	4 151 590
4119	Прочие поступления	425 029	2	(35 817)	389 212
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 175 204	2	(35 817)	1 139 387
4210	Поступления всего	15 140	2	571 417	586 557
4213	От возврата выданных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	10 030	2	535 600	545 630
4214	Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	2 208	2	35 817	38 025
4220	Платежи всего	(2 084 417)	2	(182 600)	(2 267 017)
4223	В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(17 716)	2	(182 600)	(200 316)

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 069 277)	2	388 817	(1 680 460)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(404 755)	2	353 000	(51 755)
4450	Остаток денежных средств и эквивалентов на начало отчетного периода	659 550	2	(486 000)	173 550
4500	Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода	254 795	2	(133 000)	121 795

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2011 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

24. Основные средства

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

Наименование группы объектов основных средств	тыс. руб.		
	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
Здания	579 565	436 469	300 057
Земельные участки	8 345	7 218	8 327
Сооружения и передаточные устройства	7 124 779	5 969 546	5 250 899
Машины и оборудование	487 096	265 432	193 551
Транспортные средства	154 017	144 920	134 227
Производственный инвентарь	2 226	2 644	3 295
Другие виды	8 140	8 175	7 338
Итого	8 364 168	6 834 404	5 897 694

Основные средства, полученные в аренду.

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

- в 2013 г. 1 428 822 тыс. руб.
- в 2012 г. 1 045 052 тыс. руб.
- в 2011 г. 1 794 157 тыс. руб.

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

- в 2013 г. 0 тыс. руб.
- в 2012 г. 341 988 тыс. руб.
- в 2011 г. 934 751 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В течение 2013 года Общество не передавало в пользование по договору аренды основные средства, за прошлые периоды остаточная стоимость объектов, переданных в аренду в соответствующих периодах в оценке на дату передачи составила:

- в 2012 г. 5 812 тыс. руб.
- в 2011 г. 6 515 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг в 2013 г. основные средства стоимостью 126 395 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2014 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 110 583 тыс. руб., в 2014 году подлежит выплате 31 996 тыс. руб.

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

- в 2013 году 23 307 тыс. руб.
- в 2012 году 15 172 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Обществом в счет обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам заключены договора ипотеки на часть объектов основных средств в следующей оценке:

Наименование (по группам основных средств)	тыс. руб.		
	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
Залоговая стоимость	662 226	977 817	1 106 311
Остаточная стоимость на отчетную дату	423 631	685 061	723 114

В форме «Обеспечения обязательств» пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по залоговой стоимости.

В форме «Иное использование основных средств» пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

25. Незавершенные капитальные вложения

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

	тыс. руб.		
	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	2 254 940	2 275 436	1 369 637
Оборудование к установке	3 264	10 638	13 262
Итого	2 258 204	2 286 074	1 382 899

26. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	тыс. руб.					
	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
Корпоративные ценные бумаги	25	25	25			
Займы выданные	28 547	20 581	14 207	19 609	20 581	14 207
Итого	28 572	20 606	14 232	19 609	20 581	14 207

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные сотрудникам Общества, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, на отчетную дату сумма составила - 19 609 тыс. руб., текущая часть долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты составила 8 938 тыс. руб.

Беспроцентные займы не выдавались.

Величина обеспечений полученных под выданные займы отражается в форме 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

- на 31 декабря 2013 г. 7 800 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 7 800 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 8 000 тыс. руб.

27. Материалы и товары для перепродажи

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

- по состоянию на 31.12.2013г. – 115 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2012г. – 126 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2011г. – 104 тыс. руб.

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

Наименование статьи	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
Сырье и материалы	116 110	108 272	77 678
Топливо	8 381	4 005	3 821
Тара и тарные материалы	92	113	80
Запасные части	6 424	3 805	5 676
Прочие материалы	17 326	14 377	9 405
Строительные материалы	194 623	152 400	108 371
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	53 704	45 932	37 873
Товары	89 685	66 875	35 855
Итого	486 345	395 779	278 759

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении (запасные части для ремонта газового оборудования) отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре:

на 31 декабря 2013 г. 20 тыс. руб.

на 31 декабря 2012 г. 217 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 217 тыс. руб.

28. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2013 г.		На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	15 230		13 175		7 346	
Прочие		11		33		164
Итого	15 230	11	13 175	33	7 346	164

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию:

на 31 декабря 2013 г. 15 230 тыс. руб.

на 31 декабря 2012 г. 13 175 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 7 346 тыс. руб.

29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

на 31 декабря 2013 г. 358 536 тыс. руб.

на 31 декабря 2012 г. 348 351 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 276 119 тыс. руб.

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

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

на 31 декабря 2013 г. 358 370 тыс. руб.

на 31 декабря 2012 г. 348 233 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 258 301 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

на 31 декабря 2013 г. 2 692 тыс. руб.

на 31 декабря 2012 г. 21 526 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 128 070 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2013 г. 307 тыс. руб.

на 31 декабря 2012 г. 3 126 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 17 283 тыс. руб.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
Расчеты в части агентского договора	472	3 747	-
Расчеты в части договора поручения	14 278	-	-
Расчеты в части процентов начисленных по депозитным вкладам	4 713	217	9 278

31. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные займы, выданные сотрудникам Общества в сумме:

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

на 31 декабря 2013 г. 9 014 тыс. руб.
 на 31 декабря 2012 г. 4 049 тыс. руб.
 на 31 декабря 2011 г. 1 410 тыс. руб.

и депозитные вклады в следующих размерах:

на 31 декабря 2013 г. 167 000 тыс. руб.
 на 31 декабря 2012 г. 133 000 тыс. руб.
 на 31 декабря 2011 г. 486 000 тыс. руб.

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000
в том числе владеющие более 5% акций:	103 001	206 002 000	6 257	12 514 000
ОАО «Газпром газораспределение»	70 961	141 922 000	6 257	12 514 000
ОАО «Газпром»	32 040	64 080 000	-	-
Прочие	17 245	34 490 000	15 605	31 210 000
Итого:	120 246	240 492 000	21 862	43 724 000

По состоянию на 31.12.2013 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2013 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

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

Нераспределенная прибыль

	тыс. руб.		
	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
Нераспределенная прибыль текущего периода, в т.ч.	964 054	1 030 544	1 295 968
прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	422 376	382 642	459 585

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	118 936	130 052	45 661
прибыль подлежащая распределению	422 742	517 850	790 722
Нераспределенная прибыль прошлых лет в т.ч.:	5 017 555	3 975 435	2 712 430
прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2 111 126	1 728 484	1 268 899
прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям	317 837	187 785	142 124
в прочей части	2 588 592	2 059 166	1 301 407
Итого	5 981 609	5 005 979	4 008 398

33. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2013 г. 78 587 тыс. руб.
 на 31 декабря 2012 г. 0 тыс. руб.
 на 31 декабря 2011 г. 0 тыс. руб.

34. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	Кредиты
в 2013 г.	1 002 591
в 2012 г.	1 050 668
в 2011 г.	1 035 353

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

тыс. руб.

	Кредиты
в 2013 г.	603 587
в 2012 г.	530 000
в 2011 г.	490 000

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Задолженность Общества по полученным долгосрочным займам, включая текущую часть:

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма кредита по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.12 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.11 г.
Газпромбанк(ОАО) договор № 2108-015 от 17.10.08г	Руб.	31.12.2013	-	56 000	56 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-009 от 15.05.09г	Руб.	31.12.2012	-	-	40 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-049 от 30.12.10г	Руб.	31.12.2013	-	180 000	250 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2109-050 от 30.12.10г.	Руб.	31.12.2014	75 000	250 000	250 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2111-001 от 27.01.2012г.	Руб.	31.12.2016	500 000	500 000	500 000
Газпромбанк(ОАО) договор №2111-068 от 27.12.2012г.	Руб.	31.12.2016	462 366	501 021	-
Министерство финансов РО договор 1-7/БК-113-07 от 02.08.07г	Руб.	01.12.2012	-	-	70 000
Сбербанк России (ОАО) договор 452/36024/2 от 13.05.08г	Руб.	28.12.2012	-	-	65 000
Сбербанк России (ОАО) договор 452/36024/3 от 14.07.08г	Руб.	26.12.2013	-	34 587	34 587
Сбербанк России (ОАО) договор №452/36047-002 от 30.12.2009г	Руб.	31.12.2012	-	-	250 000
Сбербанк России (ОАО) договор №452/36065-001 от 27.01.2012г	Руб.	31.12.2015	500 000	500 000	500 000

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Сбербанк России (ОАО) договор №5221/452/36078 от 26.12.11г	Руб.	31.12.2016	442 000	550 000	35 353
Сбербанк России (ОАО) договор №5221/452/36089 от 28.12.12г	Руб.	31.12.2017	575 000	-	-
Сбербанк России (ОАО) договор №5221/452/36094 от 14.02.13г	Руб.	31.12.2017	416 246	-	-
Итого	Руб.		2 970 612	2 571 608	2 050 940
в том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.		705 000	603 587	495 000

Процентные ставки варьировались:

	проценты		
	2013 г	2012 г	2011 г
По долгосрочным кредитам	от 9,8 до 11	от 3,33 до 11	от 3,33 до 11

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

в 2013 г. 73 713 тыс. руб.
 в 2012 г. 103 213 тыс. руб.
 в 2012 г. 43 832 тыс. руб.

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ООО «Русский национальный Банк».

	тыс.руб.		
	2013 год	2012 год	2011 год
Размещено на депозитных счетах	384 000	182 600	1 136 000
Возвращено с депозитных счетов	350 000	535 600	946 000
Остаток на депозитных счетах	167 000	133 000	486 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	27 490	28 331	36 549

36. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год			За 2012 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	51 962		51 962	26 110		26 110
2350	Прочие расходы	(119 315)		(119 315)	(85 838)		(85 838)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 262 041		1 262 041	1 331 199		1 331 199
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(251 842)		(251 842)	(265 775)		(265 775)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	593		593	3 569		3 569
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(67 612)		(67 612)	(34 143)		(34 143)
2410	Текущий налог на прибыль	(222 563)	X	(222 563)	(266 323)	X	(266 323)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(1 667)	(1 667)	X		
2460	Прочее	(6 738)		(6 738)	(3 758)		(3 758)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X			X	
2400	Чистая прибыль (убыток)	964 054		964 054	1 030 544		1 030 544
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	37 917	1 667	39 584	31 122		31 122

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2013 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2013 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 262 041	1 331 199
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	251 842	265 890
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	39 584	31 122
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2013 год, стр.5x20% за 2012 год)	45 705	31 517
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	228 526	157 584
5.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	42 893	8 964
5.2		разницы, связанные с амортизацией	101 881	78 283
5.3		расходы социального характера	39 233	12 192
5.4		расходы от превышения законодательно установленных норм	15 332	24 860
5.5		расходы, не связанные с основной деятельностью	20 852	33 285
5.6		прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	8 335	-
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20% за 2013 год, стр.7x20% за 2012 год)	6 121	395
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	30 606	1 975
7.1		разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	29 437	1 003
7.2		прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 169	972
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20% за 2013 год, стр.3x20% за 2012 год)	593	3 569
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	2 967	17 846
9.1		разницы в амортизации ОС	(820)	16 426
9.2		разницы в резервах по бухгалтерскому и	4 721	2 225

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2013 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2013 год (графа 5 таблицы 1)	За 2012 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		налоговому учету		
9.3		прочие разницы в суммах расходов на страхование	(934)	(805)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр/ 11х20: за 2013 год, стр. 11х20% за 2012 год)	67 612	34 143
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	338 058	170 715
11.1		разницы в амортизации ОС	382 090	102 220
11.2		Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	(43 869)	66 261
11.3		прочие налогооблагаемые разницы	(163)	2 234
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (отражается с учетом доходов от участия в других организациях) (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	1 124 870	1 333 939
13		Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом) (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	224 407	266 438
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	222 563	266 323
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	1 667	-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	6 738	3 758
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	964 054	1 030 544

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 1), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2013 и 2012 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Таблица 3 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2013 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2013 год, стр.2х20% за 2012 год)	14 757	14 164	593
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	73 786	70 819	2 967
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	23 849	24 669	(820)
2.2	9.2	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	49 937	45 216	4 721
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на страхование	-	934	(934)
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4х20% за 2013 год, стр.4х20% за 2012 год)	115 301	47 689	67 612
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	579 338	241 280	338 058
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	475 382	93 292	382 090
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	100 238	144 107	(43 869)
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	-	163	(163)
4.4		Доходы от участия в других организациях	3 718	3 718	-

Таблица 4 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2013 год, стр.2х20% за 2012 год)	13 022	9 453	3 569
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	65 111	47 265	17 846
2.1	9.1	разницы в амортизации ОС	36 851	20 425	16 426
2.2	9.2	начисленное в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков	23 585	21 360	2 225
2.3	9.3	разницы в суммах расходов на	4 675	5 480	(805)

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		страхование			
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2013 год, стр.4x20% за 2012 год)	74 422	40 279	34 143
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	372 108	201 393	170 715
4.1	11.1	разницы в амортизации ОС	220 795	118 575	102 220
4.2	11.2	Разницы связанные с различными способами признания начисленных процентов за пользование кредитными средствами	146 750	80 489	66 261
4.3	11.3	прочие налогооблагаемые разницы	2 240	6	2 234
4.4		Доходы от участия в других организациях	2 323	2 323	-

37. Кредиторская задолженность

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

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

- на 31 декабря 2013 г. 123 498 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 141 848 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 149 561 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2013 г. 22 229 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 26 255 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 27 368 тыс. руб.

38. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2013 г.	2012 г.
Материальные затраты	461 668	405 230
Затраты на оплату труда	539 272	473 868
Взносы в государственные внебюджетные фонды	161 556	138 392

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Амортизация объектов основных средств	324 531	245 895
Аренда объектов газораспределительного комплекса	1 055 130	1 275 907
Налоги и иные обязательные платежи	176 279	131 130
Прочие расходы	478 701	64 301
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 197 137	2 734 723
Амортизация объектов основных средств	832	654
Затраты на оплату труда	3 887	3 083
Материальные затраты	812	688
Иные коммерческие расходы	1 570	1 461
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	7 101	5 886
Амортизация объектов основных средств	42 541	32 810
Затраты на оплату труда управленческого персонала	368 614	339 050
Материальные затраты	102 437	55 126
Командировочные расходы	11 686	13 299
Налоги и иные обязательные платежи	12 348	11 716
Взносы в государственные внебюджетные фонды	97 415	87 195
Иные управленческие расходы	52 031	97 709
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	687 072	636 905

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2013 г. 18 %

в 2012 г. 19 %

Обществом проведены экологические мероприятия по разработке предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, сумма расходов за 2013г. составила 1 347 тыс. руб.

39. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	814	96	9 726	3 441
Предоставление во временное пользование за плату активов	4 205	1 542	4 562	2 393
Продажа иных активов	310	139	903	674
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	1 879	14 947	839	8 837
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	1 879	-	839	-

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

	2013 г.		2012 г.	
Начисление оценочных обязательств	27 547	27 944	-	-
Услуги кредитных организаций		8 354		8 460
Расходы социального характера	X	29 570	X	29 817
Доходы и расходы от продажи дебиторской задолженности	6 557	6 557	-	-
Прочие	10 650	30 166	10 080	32 216
Итого прочие доходы/расходы	51 962	119 315	26 110	85 838

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2013 и 2012 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

40. Прибыль на акцию

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

	Показатель	2013 г.	2012 г.	2011 г.
1.	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	964 054	1 030 544	1 295 968
2.	Прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа, тыс. руб.	422 376	382 642	459 585
3.	Прибыль от применения тарифа на подключение к газораспределительным сетям, тыс. руб.	118 936	130 052	45 661
4.	Прибыль подлежащая распределению, тыс. руб. (стр. 1- стр. 2 – стр. 3)	422 742	517 850	790 722
5.	Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	142	142	142
6.	Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	3	4	6

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы начисленной специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа и поступления от платы за подключение к газораспределительным сетям.

Общество не производило в 2013 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

41. Государственная помощь

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных кредитов составляет:

на 31 декабря 2013 г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2012 г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г.	70 000 тыс. руб.

42. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

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

Зависимые общества ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2013 г., %	Доля участия на 31.12.2012 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2013 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ОАО «Шахтымежрайгаз»	29	29	Ростовская область, г. Шахты, переулок Гюменский 1-а	Аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	144 572	5 272	340

В течение 2013 года изменения долей участия Общества не было.

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

43. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром¹

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	тыс. руб.		
		2013 г.	2012 г.	2011 г.
ОАО «ОГК-2»	Транспортировка природного газа по низким сетям	323 263	253 687	634 690
Прочие	Транспортировка природного газа по низким сетям, продажа других работ (услуг)	22 546	17 255	12 037
Всего		345 809	270 942	646 727

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.		
	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2013 г.	2012 г.	2011 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	210 648	247 912	298 040
Прочие	-	-	-
Всего	210 648	247 912	298 040

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

¹ Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен в Приложении.

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	22 274	20 578	37 072
Прочие	4 200	2 389	6 308
Всего	26 474	22 967	43 380

У Общества отсутствуют долгосрочные обязательства по расчетам с организациями Группы Газпром.

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.
ОАО «Газпром газораспределение»	-	2 124	-
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	2 109	1 644	
Прочие	1 732	5 369	13 652
Всего	3 841	9 137	13 652

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период		Из графы 3, в том числе по внутренне-групповым обществам		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам		За аналогичный период предыдущего года		Из графы 6, в том числе по внутренне-групповым обществам		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	
		3	4	5	6	7	8						
1	2												
4110	Поступления - всего	5 071 317	371 291	58824	4 151 590	292 736	67841						
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 554 551	339 090	50192	3 755 286	272 314	57614						
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	10 543	6 120		7 092	3 389							
4119	прочие поступления:	506 223	26 081	8632	389 212	17 033	10227						
4131	от продажи иного имущества	6 867			889								
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	123 498	3 559		141 848	3 227							
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	340 826			226 126								
4159	прочие поступления	35 032	22 522	8632	20 349	13 806	10227						
4120	Платежи - всего	(3 401 895)	(215 659)	(2241)	(3 012 203)	(229 517)	(796)						
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 454 020)	(215 659)	(2241)	(1 181 628)	(227 773)	(796)						
4122	в связи с оплатой труда работников	(838 642)			(748 078)								
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(209 019)			(157 404)								
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(220 312)			(347 175)								
4129	прочие платежи:	(679 902)			(577 918)	(1 744)							
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(262 283)			(229 041)								
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(296 180)			(254 796)								
4145	на выдачу авансов	(45 779)			(76 478)	(1 744)							
4199	прочие выплаты	(75 660)			(17 603)								
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 669 422	155 632	56583	1 139 387	63 219	67045						
4210	Поступления - всего	170 464	3 046	309	586 557	2 521	271						
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3 860			2 902								
4212	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. цен. средств другим лицам)	140 104			545 630								
4213	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог.	26 500		309	38 025		271						
4214	Платежи - всего	(2 237 035)	(1 744)		(2 267 017)	(33 947)							
4220	в связи с приобретением, созданием, модернизат., реконстр. и подгот-кой к исп-ю внеобор. активов	(1 680 052)	(1 744)		(1 690 331)	(33 947)							
4221	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(181 550)			(200 316)								
4223	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(74 089)			(103 213)								
4224													

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по новым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
4229	прочие платежи:	(301 344)			(273 157)		
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(301 344)			(273 157)		
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 066 571)	1 302	309	(1 680 460)	(31 426)	271
4310	Поступления - всего	1 002 591			1 050 668		
4311	получение кредитов и займов	1 002 591			1 050 668		
4320	Платежи - всего	(603 721)			(561 350)	(17 903)	
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(134)			(31 350)	(17 903)	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(603 587)			(530 000)		
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	398 870			489 318	(17 903)	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 721	156 934	56892	(51 755)	13 890	67316
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	121 795			173 550		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	123 516			121 795		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю						

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Операции с прочими связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2013 г.	2012 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	3 911	3 885
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	1 845	1 553
ОАО «Ростовгоргаз»	2 132	2 617
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	4 242	10 245
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	1 563	5 364
ОАО «Шахтымежрайгаз»	551	1 813
ОАО «Газпром газораспределение Элиста»	2 559	877
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	2 115 634	1 909 468
Итого:	2 132 437	1 935 822

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2013 г.	2012 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	139 849	111 939
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	143 892	136 953
ОАО «Ростовгоргаз»	347 319	337 026
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	153 191	117 464
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	274 707	241 139
ОАО «Шахтымежрайгаз»	131 122	113 619
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	107 553	89 350
Итого:	1 297 633	1 147 490

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Общество по расчетам с прочими связанными сторонами долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	818	134	300
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	6 727	146	323
ОАО «Ростовгоргаз»	3 123	803	1 087
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	13 984	6267	7 635
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	644	4 996	3 110
ОАО «Шахтымежрайгаз»	10 338	128	104
ОАО «Газпром газораспределение Элиста»	16 165	836	-
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	43	117 359	144 096
Всего	51 842	130 669	156 655

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.
ОАО «Азовмежрайгаз»	9 192	11 806	11 929
ОАО «Волгодонскмежрайгаз»	6 923	9 791	20 752
ОАО «Ростовгоргаз»		30 502	2 529
ОАО «Новочеркасскгоргаз»	10 201	5	496
ОАО «Таганрогмежрайгаз»	10 146	4	
ОАО «Шахтымежрайгаз»	8 308	173	1 614
ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	9 643	10 902	8 647
Всего	54 413	63 183	45 967

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

	2013 г.	2012 г.
Поступило денежных средств, в том числе:	2 638 485	2 314 002
по текущей деятельности	2 638 485	2 312 840
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	1 162
Направлено денежных средств, в том числе:	597 690	239 468
по текущей деятельности	596 631	239 468
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	1 059	-

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

К числу организаций, способных оказывать влияние на деятельность Общества также относится Негосударственный пенсионный фонд «ГАЗФОНД», взносы перечисляемые работодателем в пользу застрахованных работников в 2013 году составили - 4 563 тыс. руб.

44. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по капитальному строительству, заместитель генерального директора – главный инженер, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по общим вопросам, заместитель генерального директора по работе с ГРО и органами государственной власти, заместитель генерального директора по юридической и корпоративной работе, председатель совета директоров, члены совета директоров, члены ревизионной комиссии.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2013 г.	2012 г.	2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16253	24026	25889
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	13754	18811	20635
	- выплаты членам совета директоров, членам ревизионной комиссии	100	100	100
	- выплаты прочему основному управленческому персоналу	13654	18711	20535
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	2499	5215	5254
	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного			

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

4	обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); Сумма займов, предоставленных основному управленческому персоналу	2000	-	-
---	---	------	---	---

45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 119 352 тыс. руб.

Условные обязательства

Общество не имеет информации о других условных фактах хозяйственной деятельности, кроме указанных выше, на конец отчетного периода.

1. По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 201 258 тыс. руб. Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

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

Наименование показателя	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г	на 31.12.11 г.
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	Солидарная ответственность	-	-
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	ОАО "Газпром газораспределение Элиста"	-	-
Срок действия поручительства	до марта 2016 г.	-	-
Сумма поручительства, тыс. руб.	201 258	-	-

46. События после отчетной даты

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества во втором квартале 2014 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2014 г.

47. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества. Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

48. Информация об инновациях и модернизации производства

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

Генеральный директор

Узенов Али Муссаевич

Главный бухгалтер

Джелаухова Ксения Георгиевна

4 февраля 2014



Перечень организаций, формирующих Группу Газпром

1	ОАО	Газпром
2	ОАО	Востокгазпром
3	ОАО	Газпром автоматизация
4	ООО	Газпром авиа
5	ООО	Газпром ВНИИГаз
6	ООО	Газпром газнадзор
7	ООО	Газпром газобезопасность
8	ООО	Газпром геологоразведка
9	ООО	Газпром добыча Астрахань
10	ООО	Газпром добыча Краснодар
11	ООО	Газпром добыча Надым
12	ООО	Газпром добыча Ноябрьск
13	ООО	Газпром добыча Оренбург
14	ООО	Газпром добыча Уренгой
15	ООО	Газпром добыча шельф
16	ООО	Газпром добыча Ямбург
17	ООО	Газпром инвест Восток
18	ООО	Газпром инвест
19	ЗАО	Газпром инвест Юг
20	ООО	Газпром инвестхолдинг
21	ООО	Газпром информ
22	ООО	Газпром комплектация
23	ООО	Газпром межрегионгаз
24	ОАО	Газпром нефть
25	ООО	Газпром нефть шельф
26	ООО	Газпром переработка
27	ООО	Газпром подземремонт Оренбург
28	ООО	Газпром подземремонт Уренгой
29	ООО	Газпром ПХГ
30	ООО	Газпром связь
31	ООО	Газпром сжиженный газ
32	ООО	Газпром торгсервис
33	ООО	Газпром трансгаз Волгоград
34	ООО	Газпром трансгаз Екатеринбург
35	ООО	Газпром трансгаз Казань
36	ООО	Газпром трансгаз Краснодар
37	ООО	Газпром трансгаз Махачкала
38	ООО	Газпром трансгаз Москва

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
2013 год.

39	ООО	Газпром трансгаз Нижний Новгород
40	ООО	Газпром трансгаз Самара
41	ООО	Газпром трансгаз Санкт-Петербург
42	ООО	Газпром трансгаз Саратов
43	ООО	Газпром трансгаз Ставрополь
44	ООО	Газпром трансгаз Сургут
45	ООО	Газпром трансгаз Томск
46	ООО	Газпром трансгаз Уфа
47	ООО	Газпром трансгаз Ухта
48	ООО	Газпром трансгаз Чайковский
49	ООО	Газпром трансгаз Югорск
50	ООО	Газпром центрремонт
51	ООО	Газпром экспо
52	ООО	Газпром экспорт
53	ООО	Газпром энерго
54	ООО	Газпромтранс
55	ОАО	Газпромтрубинвест
56	ООО	Газфлот
57	ОАО	Газпром газораспределение
58	ОАО	Газэнергосервис
59	ООО	Газпром георесурс
60	ОАО	Дальтрансгаз
61	ОАО	Красноярскгазпром
62	ОАО	Мосэнерго
63	ООО	Новоуренгойский ГХК
64	ОАО	Белтрансгаз
65	ОАО	ОГК-2
66	ООО	Газпром геотехнологии
67	ЗАО	Пургаз
68	ОАО	Регионгазхолдинг
69	ЗАО	Росшельф
70	ЗАО	Газпром инвест РГК
71	ОАО	Газпром нефтехим Салават
72	ОАО	СеверНефтегазпром
73	ОАО	Спецгазавтотранс
74	ОАО	ТГК-1
75	ОАО	Теплосеть Санкт-Петербург
76	ООО	ТюменНИИгипрогаз
77	ОАО	Центргаз
78	ОАО	Центрэнергогаз
79	ЗАО	Ямалгазинвест

ОАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

80	ОАО	Газпром газэнергосеть
81	ООО	Газпром межрегионгаз Москва
82	ОАО	Газпром межрегионгаз Нижний Новгород
83	ЗАО	Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург
84	ОАО	Газпром газораспределение Ростов-на-Дону
85	ОАО	Межрегионэнергосбыт
86	ОАО	Гипроспецгаз
87	ЗАО	Газпром ЮРГМ Трейдинг
88	ЗАО	Газпром ЮРГМ Девелопмент
89	ООО	Газпром Ресурс Нортгаз
90	ООО	Газпром ресурс Пургаз
91	ООО	Газпром социнвест
92	ОАО	Камчатгазпром
93	ОАО	Сибирские газовые сети
94	ОАО	МОЭК
95	ЗАО	АрмРосгазпром
96	ОАО	Газпром газораспределение Север
97	ООО	Газпром инвестпроект
98	ООО	Газовые магистрали Тюмени
99	ООО	Газпром энергохолдинг
100	ООО	Факторинг-Финанс
101	ОАО	Центрэнергохолдинг