

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 20 21 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности
акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) **173015, Великий Новгород, ул.Загородная, дом 2, корпус 2**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКОС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001	31	12
03291860	21	
5321039753		
35.22		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА аудит.Группа ПРАУД"**

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7816009025
1147847543601

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 164 728	3 991 605	3 716 266
П.1 п.2.1	в том числе объекты основных средств из них	11501	3 940 212	3 801 749	3 554 931
П.2 п.3.1.	здания	115011	67 153	69 313	71 491
	земельные участки	115012	6 681	6 681	6 681
	машины и оборудование	115013	149 747	124 968	92 202
	сооружения и передаточные устройства	115014	3 671 844	3 548 223	3 322 833
	транспортные средства	115015	44 769	52 532	61 652
	прочие основные средства	115016	18	32	72
П.1 п.2.2	незавершенные капитальные вложения в том числе из них	11502	224 516	189 856	161 335
П.2 п.3.2	незавершенные капитальные вложения	115021	209 855	189 853	161 131
	услуги(материалы), формирующие стоимость объектов строительства	115022	14 661	3	204
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П.1 п.3	Финансовые вложения	1170	58 747	54 862	51 876
П.2 п.3.3	в том числе займы работникам	11701	386	736	1 338
	акции, имеющие текущую рыночную стоимость	11702	58 361	54 126	50 538
	Отложенные налоговые активы	1180	2 780	2 544	4 947
П.2 п.3.4	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	1 203	1 808	2 391
	платежи за предоставления прав	11901	1 203	1 808	2 391
	ИТОГО по разделу I	1100	4 227 458	4 050 819	3 775 480
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П.1 п.4	Запасы	1210	38 854	30 145	53 788
П.2 п.3.6	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	31 597	25 698	46 335
	затраты в незавершенном производстве	12102	1 441	283	203
	товары для перепродажи	12103	5 755	4 114	7 250
	товары отгруженные	12104	61	50	-
П.2 п.3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	21
П.1 п.5	Дебиторская задолженность	1230	146 129	140 204	131 755
П.2 п.3.8.	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	-	16	41
	в том числе покупатели и заказчики	123011	-	16	41
	прочие дебиторы	123012	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	146 129	140 188	131 714
	в том числе покупатели и заказчики	123021	139 924	128 652	112 661
	авансы выданные	123022	308	295	274
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	123023	-	-	-
	прочие дебиторы	123024	5 897	11 241	18 779
П.1 п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	746 872	243 071	356 302
П.2 п.3.9.	в том числе прочие(кэшлуинг)	12401	746 000	241 796	355 016
	займы работникам	12402	872	1 275	1 286
П.2 п.3.10.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 197 060	1 137	13 727
	касса	12501	340	549	548
	расчетные счета	12502	1 196 432	372	12 954
	прочие денежные средства	12503	288	216	225
П.2 п.3.11.	Прочие оборотные активы	1260	7 776	7 625	10 594
	в том числе платежи за предоставления права	12601	572	628	519
	НДС с авансов полученных	12602	7 204	6 997	10 071
	прочие	12603	-	-	4
	ИТОГО по разделу II	1200	2 136 691	422 182	566 187
	БАЛАНС	1600	6 364 149	4 473 001	4 341 667

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П.2 п.3.12.1.	Уставный капитал	1310	68	68	68
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
П.2 п.3.12.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	161 984	162 248	162 485
П.2 п.3.12.2.	Добавочный капитал (источник спецнадбавка)	1350	785 504	758 689	704 568
П.2 п.3.12.3.	Резервный капитал	1360	3	3	3
П.2 п.3.12.4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 752 045	1 518 243	1 341 142
	в том числе:				
	чистая прибыль в части реализации регуляторного контракта	13701	142 146	79 276	25 144
	финансирование программы газификации (спецнадбавка)	13702	555 389	443 540	371 273
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13703	34 468	10 169	9 401
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13704	565 980	564 927	555 308
	целевые средства тарифа (перекладка газопровода)	13705	161 300	161 300	161 300
	целевые средства тарифа (тех. присоединение)	13706	82 478	82 478	82 478
	технологическое присоединение Постановление 1314	13707	210 284	176 553	136 238
	ИТОГО по разделу III	1300	2 699 604	2 439 251	2 208 266
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П.2 п.3.13.	Заемные средства	1410	1 528 682	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	265 074	214 896	167 789
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П.1 п.5	Прочие обязательства в том числе:	1450	1 586 579	1 545 096	1 609 815
	поставщики и подрядчики	14501	1 541 233	1 520 457	1 562 009
	прочие (спецнадбавка)	14502	45 346	24 639	47 806
	ИТОГО по разделу IV	1400	3 380 335	1 759 992	1 777 604
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-		
П.1 п.5 П.2 п.3.14.	Кредиторская задолженность	1520	214 750	204 884	282 635
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	41 938	75 282	116 463
	задолженность перед персоналом организации	15202	18 355	16 195	17 787
	задолженность по уплате страховых взносов	15203	9 768	8 845	14 538
	задолженность по налогам и сборам	15204	79 111	57 669	68 332
	прочие кредиторы	15205	4 493	4 485	3 995
	в том числе задолженность перед акционерами по выплате доходов	152051			
	авансы полученные	15206	61 085	42 408	61 520
П.2 п.3.15.	Доходы будущих периодов	1530	567	612	1 102
	в том числе безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	567	612	1 102
П.1 п.7 П.2 п.3.16.	Оценочные обязательства	1540	68 893	68 262	72 060
	в том числе:				
	резерв по отпускам	15401	17 434	17 660	18 137
	резерв на выплату годового вознаграждения	15402	46 487	49 010	53 130
	резерв на выплату премий	15403	3 088	500	735
	резерв на капитальное строительство	15404	1 884	1 092	58
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	284 210	273 758	355 797
	БАЛАНС	1700	6 364 149	4 473 001	4 341 667

Руководитель:

(подпись)

Белов А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Стуколкина Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 22 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация **АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество/частная собственность**
Единица измерения: **тыс.руб.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
6710002		
31	12	21
03291860		
5321039753		
35.22		
12267		16
384		

Пояснения	Показатель		За 2021 год	За 2020 год
	наименование	код		
П.2 п.3.17.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	1 365 223	1 224 818
	в том числе от продажи:			
	услуг по транспортировке сетевого газа	21101	1 044 289	878 874
	из них: выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	199 732	129 047
	оказание услуг по технологическому присоединению	21102	47 332	60 637
	строительно-монтажные работы	21103	41 197	52 384
	реализация товаров и продукции	21104	21 227	20 852
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	21105	143 360	148 268
	прочей деятельности	21106	67 818	63 803
П.1п.6 П.2п.3.18.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(854 995)	(825 451)
	в том числе от продажи:			
	услуг по транспортировке сетевого газа	21201	(632 563)	(602 752)
	оказание услуг по технологическому присоединению	21202	(14 715)	(10 661)
	строительно-монтажные работы	21203	(29 555)	(34 713)
	реализация товаров и продукции	21204	(9 899)	(9 346)
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	21205	(126 938)	(130 379)
	прочей деятельности	21206	(41 325)	(37 600)
	Валовая прибыль	2100	510 228	399 367
П.1п.6 П.2п.3.18.	Коммерческие расходы	2210	(5 432)	(5 015)
	товаров в розничной торговле	22101	(5 234)	(4 934)
	прочие	22102	(198)	(81)
П.1п.6 П.2п.3.18.	Управленческие расходы	2220	(153 237)	(144 331)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	351 559	250 021
	в том числе прибыль от продаж в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	22001	199 732	129 047
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 238	3 241
	Проценты к получению	2320	16 207	17 261
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П.2 п.3.19.	Прочие доходы	2340	19 549	27 444
	реализация прочих активов	23401	2 416	135
	компенсация связанная с переносом объектов газоснабжения	23401	2 687	5 751
	доходы от переоценки ценных бумаг	23402	4 235	3 588
	реализация ОС	23403	1 743	2 363
	суммы резерва по сомнительным долгам	23404	4 438	9 710
	доходы, подлежащие уплате на основании решения суда	23405	1 956	2 144
	прочие	23406	2 074	3 753
П.2 п.3.19.	Прочие расходы	2350	(36 106)	(32 444)
	компенсация связанная с переносом объектов газоснабжения	23501	(3)	(515)
	организация праздников	23502	(1 049)	(830)
	резерв по сомнительным долгам	23503	(11 692)	(14 813)
	выплаты социального характера	23504	(9 994)	(5 973)
	судебные расходы	23505	(2 489)	(2 197)
	услуги банка	23506	(2 017)	(1 561)
	прочие	23506	(8 862)	(6 555)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	354 447	265 523
	Налог на прибыль	2410	(72 128)	(53 681)
П.2 п.3.20.	Текущий налог на прибыль	2421	(23 661)	(3 800)
	отложенный налог на прибыль	2412	(48 467)	(49 881)
	Прочее в том числе:	2460	(159 272)	(103 037)
	спецнадбавка	2461	(159 786)	(103 238)
	прочие	2462	514	201

П.2 п.3.22.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	123 047	108 805
	в том числе:			
	чистая прибыль в части специальной надбавки	2401	-	-
	чистая прибыль в части реализации регуляторного контракта	2402	62 124	54 132
	чистая прибыль в части Технологического присоединения Постановление 1314 (вне границ заявителя)	2403	24 308	40 315
	целевые средства связанные с перекладкой газопроводов	2404	2 147	4 189
	чистая прибыль (убыток)	2405	34 468	10 169
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
П.2 п.3.21.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	138 773	126 880
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	261 820	235 685
П.2 п.3.23.	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 2 5 " марта



Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Стуколкина Е.А.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год 2021 г

Организация **АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **акционерное общество / частная собственность**
Единица измерения: **тыс.руб.**

Форма N 3 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
071	0004	
31	12	21
0329	1860	
5321	039753	
35.22		
12267	16	
384		

I. Движение капитала

Показатель		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	68	-	867 053	3	1 341 142	2 208 266
За 20 20 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	54 121	-	181 564	235 685
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	108 805	108 805
из нее: целевые средства (спецнадбавка)	32111	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	54 121	X	492	54 613
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
из нее: целевые средства (спецнадбавка)	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие в части спецнадбавки	3217	-	-	-	-	72 267	72 267
изменение ПБУ 18/02	3218			-		-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	4 700	(4 700)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 700)	(4 700)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(237)	-	237	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	68	(-)	920 937	3	1 518 243	2 439 251

За 2021 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	26 815	-	235 005	261 820
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	123 047	123 047
из нее: целевые средства (спецнадбавка)	33111	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	26 815	X	108	26 923
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие в части спецнадбавки	3317	-	-	-	-	111 850	111 850
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 467)	(1 467)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(1 467)	(1 467)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(264)	-	264	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300	68	(-)	947 488	3	1 752 045	2 699 604

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

Показатель		На 31 декабря 2019 г.	2020 год		На 31 декабря 2020 г.
наименование	код		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего	3400	2 208 214	108 805	121 731	2 438 750
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	52	-	449	501
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 208 266	108 805	122 180	2 439 251
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3401	1 341 090	108 805	67 847	1 517 742
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	52	-	449	501
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 341 142	108 805	68 296	1 518 243
Добавочный капитал	3402	867 053	-	53 884	920 937
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	-	-	0
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	867 053	-	53 884	920 937
Уставный капитал	3403	68	-	-	68
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	68	-	-	68
Резервный капитал	3404	3	-	-	3
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	3	-	-	3

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	3600	2 700 171	2 439 863	2 209 368

Руководитель

(подпись)

Белова А.А.

(расшифровка подписи)

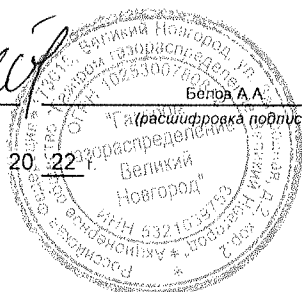
Главный бухгалтер

(подпись)

Стуколкина Е.А.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 22



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за _____ год 20 21 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: **тыс.руб.**

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКОФС _____

по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
31	12	21
03291860		
5321039753		
35.22.11		
12267 16		
384		

Пояснения	Показатель		За 2021 год	За 2020 год
	наименование	код		
	1	2	3	4
	Денежные потоки от текущих операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4110	1 422 673	1 243 530
	в том числе			
	от продажи продукции, товаров и услуг	4111	900 261	773 974
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	41111	-	-
	в том числе прочие	41112	900 261	773 974
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 635	10 268
	от перепродажи финансовых вложений	4113		-
	прочие поступления	4119	512 777	459 288
	в том числе авансы, полученные от покупателей, заказчиков	41191	466 820	422 830
	в том числе НДС	41192	13 946	-
П.3.10.	в том числе прочие поступления	41193	32 011	36 458
	<i>Платежи - всего</i>	4120	(1 060 762)	(1 042 807)
	в том числе			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(249 215)	(214 381)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	41211	(72 616)	(88 777)
	в том числе прочие	41212	(176 599)	(125 604)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(660 071)	(667 910)
	в том числе отчислений во внебюджетные фонды	41221	(151 742)	(157 518)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(25 340)	(13 534)
	прочие платежи	4129	(126 136)	(146 982)
	в том числе налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	41291	(84 904)	(82 281)
	на выдачу авансов	41292	(27 230)	(28 098)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	412921	(7 216)	(-)
	в том числе прочие	412922	(20 014)	(28 098)
	НДС	41293	(-)	(26 151)
	прочие платежи	41294	(14 002)	(10 452)
	<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	361 911	200 723
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4210	4 981	118 824
	в том числе			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 743	2 363
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	

Пояснения	Показатель		3а 2021 год	3а 2020 год
	наименование	код		
	1	2	3	4
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	113 220
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 238	3 241
	прочие поступления	4219	-	-
	<i>Платежи - всего</i>	4220	(699 646)	(327 452)
	в том числе			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 523)	(62 771)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	42211	(16 721)	(40 130)
	в том числе прочие	42212	(16 802)	(22 641)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(504 204)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(161 919)	(264 681)
п.3.10.	в том числе расчеты по капитальному строительству	42291	(161 919)	(264 681)
	<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	4200	(694 665)	(208 628)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4310	1 528 682	
п.3.13.	в том числе			
	получение кредитов и займов	4311	1 528 682	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	<i>Платежи - всего</i>	4320	(5)	(4 685)
	в том числе			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5)	(4 685)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	в т.ч лизинговые платежи	43291	(-)	(-)
	<i>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</i>	4300	1 528 677	(4 685)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 195 923	(12 590)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 137	13 727
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 197 060	1 137
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Белов А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Стуколкина Е.А.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 22 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

Дата (число, месяц, год)		КОД	
31	12	21	0716056
по ОКТО		03291860	
ИНН		5321039753	
по ОКВЭД 2		35.22	
по ОКФС/ОКФС		12267 16	
по ОКЕИ		384	

Организация АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество с государственной собственностью
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	Изменения за период	Периодичность	На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки	Периодичность	первоначальная стоимость
			за 20 21 г.	за 20 20 г.	за 20 21 г.	за 20 20 г.	за 20 21 г.	за 20 20 г.
Нематериальные активы - всего	5100		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101		-	-	-	-	-	-
(включая нематериальные активы)	5111		-	-	-	-	-	-
(включая нематериальные активы)	5102		-	-	-	-	-	-
(включая нематериальные активы)	5112		-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				Периодика		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	численно амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		за 20 21 г				первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета дооценки объектов в результате переоценки)	5200	за 20 20 г	4 809 959	(1 008 210)	269 220	(10 263)	(130 712)	-	-	-	-	5 068 916	(1 126 704)
Здания	5201	за 20 21 г	108 604	(39 291)	-	(117)	(2 160)	-	-	-	-	108 487	(41 334)
Специализированные здания	5201	за 20 20 г	108 604	(37 113)	-	-	(2 178)	-	-	-	-	108 604	(39 291)
Специализированные здания	5201	за 20 21 г	4 242 972	(694 699)	221 384	(102)	(97 718)	-	-	-	-	4 464 204	(792 360)
Специализированные здания	5202	за 20 20 г	3 925 807	(602 974)	317 690	(575)	(91 778)	-	-	-	-	4 242 972	(694 699)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г	289 084	(164 116)	39 455	(3 356)	(14 676)	-	-	-	-	325 183	(175 436)
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г	242 620	(150 418)	49 271	(2 807)	(16 477)	-	-	-	-	289 084	(164 116)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г	157 162	(104 630)	8 381	(6 656)	(16 144)	-	-	-	-	158 887	(114 118)
Транспортные средства	5214	за 20 20 г	158 952	(97 300)	7 409	(9 189)	(15 871)	-	-	-	-	157 162	(104 630)
Производственные и хозяйственные инвентари	5205	за 20 21 г	5 445	(5 413)	-	(32)	(14)	-	-	-	-	5 413	(5 395)
Производственные и хозяйственные инвентари	5215	за 20 20 г	5 550	(5 478)	-	(105)	(40)	-	-	-	-	5 445	(5 413)
Многолетние насаждения	5206	за 20 21 г	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
Многолетние насаждения	5216	за 20 20 г	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
Другие виды основных средств	5207	за 20 21 г	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Другие виды основных средств	5217	за 20 20 г	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 21 г	6 681	-	-	-	-	-	-	-	-	6 681	-
Земельные участки и объекты природопользования	5218	за 20 20 г	6 681	-	-	-	-	-	-	-	-	6 681	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период *	списано (выбыло)	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г	189 856	306 666	(2 786)	(269 220)	224 516
	5250	за 20 20 г	161 335	403 999	(1 108)	(374 370)	189 856
в том числе:							
Здания	5241	за 20 21 г	6 868	6 818	(1 788)	(-)	12 398
	5251	за 20 20 г	6 868	-	(-)	(-)	6 868
Сооружения (кроме газопроводов)	5242	за 20 21 г	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 20 г	-	76	(-)	(76)	-
Газопроводы (источник - специалбанка)	5243	за 20 21 г	10 742	29 224	(-)	(24 175)	15 791
	5253	за 20 20 г	25 901	33 411	(-)	(49 570)	10 742
Газопроводы (источник - кроме специалбанка)	5244	за 20 21 г	86 250	25 922	(489)	(14 716)	96 967
	5254	за 20 20 г	14 792	120 221	(-)	(48 763)	86 250
Прочие	5245	за 20 21 г	-	45 598	(-)	(45 195)	403
	5255	за 20 20 г	2 738	49 392	(-)	(52 130)	-
Прочие (источник специалбанка)	5246	за 20 21 г	-	2 841	(-)	(2 841)	-
	5256	за 20 20 г	-	4 550	(-)	(4 550)	-
Газопроводы - тех. присоединение	5247	за 20 21 г	85 993	139 717	(1 009)	(165 672)	59 029
	5257	за 20 20 г	109 832	196 349	(907)	(219 281)	85 993
Услуги формирующие стоимость объектов строительства	5247	за 20 21 г	3	14 658	(-)	(-)	14 661
	5257	за 20 20 г	204	-	(201)	(-)	3
Газопроводы - тех. Присоединение догазификация	5248	за 20 21 г	-	42 088	(-)	(16 821)	25 267
	5258	за 20 20 г	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19 476	26 093
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Газопроводы (источник - специнбаки)	5262	5 658	782
(объект основных средств)			
Газопроводы (источник - кроме специнбаки)	5263	13 818	21 770
(объект основных средств)			
Машины и оборудование	5264	-	3 541
Прочие	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	2 335	561
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	-	-
(объект основных средств)			
Газопроводы	5272	2 335	561
(объект основных средств)			
и т.д.	5273	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе *	5280	235	235		247
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом *	5281	-	-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 487 583	1 475 831		1 442 314
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации*	5284	12 377	41 664		59 238
Основные средства, переданные на консервацию*	5285	4 056	4 056		4 260
Полученные в пользование имущество, числящиеся за балансом	5286	34	34		34
Основные средства ограниченного пользования, обремененные сервитутом	5287	1 293	1 328		48

* отражено по первоначальной стоимости

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	изменения из долго- и краткосрочные фин вложения	порядка чистая стоимость	На конец периода
			исходная чистая стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	1 333	-	650	(344)	-	-	4 235	(656)	983	57 764
	5311	за 20 20 г.	1 935	-	1 950	(2 193)	-	-	3 588	(359)	1 333	53 529
	5312	за 20 21 г.	736	-	650	(344)	-	-	-	(656)	386	-
	5302	за 20 20 г.	1 338	-	1 950	(2 193)	-	-	-	(359)	736	-
акции, имеющие текущую рыночную стоимость (группа лиц)	5303	за 20 21 г.	597	-	-	-	-	-	4 235	-	597	57 764
	5313	за 20 20 г.	597	-	-	-	-	-	3 588	-	597	53 529
	5304	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	243 071	-	1 458 117	(954 972)	-	-	-	656	746 872	-
	5315	за 20 20 г.	356 302	-	1 012 065	(1 125 655)	-	-	-	359	243 071	-
	5306	за 20 21 г.	1 275	-	-	(1 059)	-	-	-	656	872	-
	5316	за 20 20 г.	1 286	-	15	(385)	-	-	-	359	1 275	-
прочие(кашпупинг) (группа лиц)	5307	за 20 21 г.	241 796	-	1 458 117	(953 913)	-	-	-	-	746 000	-
	5317	за 20 20 г.	355 016	-	1 012 050	(1 125 270)	-	-	-	-	241 796	-
	5308	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г.	244 404	-	1 458 767	(955 316)	-	-	4 235	-	747 855	57 764
	5310	за 20 20 г.	358 237	-	1 014 015	(1 127 848)	-	-	3 588	-	244 404	53 529

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	19__ г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
(группы, виды)	5321	-	-	-	-
и т.д.	5322	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
(группы, виды)	5326	-	-	-	-
и т.д.	5327	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина разрыва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина разрыва под снижение стоимости
						себестоимость	разрыв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	30 206	(61)	206 259	(197 552)	20	(18)	X	38 913	(59)
	5420	за 20 20 г.	53 879	(91)	178 881	(202 554)	38	(8)	X	30 206	(61)
Материалы (группа вид)	5401	за 20 21 г.	25 759	(61)	189 044	(183 406)	20	(18)	259	31 656	(59)
	5421	за 20 20 г.	46 414	(79)	169 157	(189 429)	26	(8)	(383)	25 759	(61)
Товары (группа вид)	5402	за 20 21 г.	4 114	(-)	12 113	(10 213)	-	(-)	(259)	5 755	(-)
	5422	за 20 20 г.	7 262	(12)	6 031	(9 562)	12	(-)	383	4 114	(-)
Готовая продукция (группа вид)	5403	за 20 21 г.	-	(-)	3 594	(3 594)	-	(-)	-	-	(-)
	5423	за 20 20 г.	-	(-)	3 487	(3 487)	-	(-)	-	-	(-)
Товары отгруженные (группа вид)	5404	за 20 21 г.	50	(-)	108	(97)	-	(-)	-	61	(-)
	5424	за 20 20 г.	-	(-)	126	(78)	-	(-)	-	50	(-)
Затраты в незавершенном производстве (группа вид)	5404	за 20 21 г.	283	(-)	1 400	(242)	-	(-)	-	1 441	(-)
	5424	за 20 20 г.	203	(-)	80	(-)	-	(-)	-	283	(-)

4.2. Запасы в запого

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа вид)	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа вид)	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			уточнен по условиям договора	величина разрыва по сомнительным долгам	поступление		набыло		корректировка	уточнен по условиям договора	величина разрыва по сомнительным долгам	уточнен по условиям договора	величина разрыва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списано на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 21 г. ¹⁾	16	(-)	-	-	(16)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5501	за 20 20 г. ²⁾	41	(-)	13	-	(38)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	16
	5521												
в том числе покупателей и заказчиков (всех)	5502	за 20 21 г. ¹⁾	16	(-)	-	-	(16)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5522	за 20 20 г. ²⁾	41	(-)	13	-	(38)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	16
	5503	за 20 21 г. ¹⁾	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	за 20 20 г. ²⁾	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	
авансы выданные (всех)	5523	за 20 21 г. ¹⁾	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5504	за 20 20 г. ²⁾	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
	5524		-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)
прочая (всех)	5510	за 20 21 г. ¹⁾	170 668	(30 480)	44 728	78	(31 610)	(-)	(891)	(6 364)	182 973	(36 844)	36 844
	за 20 20 г. ²⁾	158 610	(26 896)	38 919	1 167	(26 501)	(8)	(1 519)	(3 584)	170 668	(30 480)	30 480	
	5511												
в том числе покупателей и заказчиков (всех)	5511	за 20 21 г. ¹⁾	144 991	(16 339)	36 003	-	(17 834)	(-)	(851)	(6 046)	162 309	(22 385)	22 385
	за 20 20 г. ²⁾	132 797	(20 136)	30 240	-	(16 919)	(1)	(1 126)	(3 797)	144 991	(16 339)	16 339	
	5531												
авансы выданные (всех)	5512	за 20 21 г. ¹⁾	413	(118)	2 999	-	(2 986)	(-)	(-)	(-)	426	(118)	118
	за 20 20 г. ²⁾	551	(377)	4 537	-	(4 516)	(-)	(259)	(259)	413	(118)	118	
	5532												
прочая (всех)	5513	за 20 21 г. ¹⁾	25 264	(14 023)	5 726	78	(10 790)	(-)	(40)	(318)	20 238	(14 341)	14 341
	за 20 20 г. ²⁾	25 162	(6 383)	4 142	1 167	(5 066)	(7)	(134)	(7 640)	25 264	(14 023)	14 023	
	5533												
итого	5500	за 20 21 г. ¹⁾	170 684	(30 480)	44 728	78	(31 626)	(-)	(891)	(6 364)	182 973	(36 844)	36 844
	за 20 20 г. ²⁾	158 651	(26 896)	38 932	1 167	(26 539)	(8)	(1 519)	(3 584)	170 684	(30 480)	30 480	
	5520												

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	47732	10888	49027	18547	37569	10673
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками (евр)	5541	33 273	10 888	34 886	18 547	30 809	10 673
Авансы выданные (евр)	5542	118	-	118	-	377	-
Прочая (евр)	5543	14 341	-	14 023	-	6 383	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перенос из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	1 520 457	1 548 458	-	-	-	-	3 069 915
		за 20 20 г.							
в том числе:	5571		1 562 009	-	-	-	-	41 552	1 520 457
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 21 г.	1 520 457	20 776	-	-	-	-	1 541 233
		за 20 20 г.							
(в руб.)	5572		1 562 009	-	-	-	-	41 552	1 520 457
закуп	5553	за 20 21 г.	-	1 528 682	-	-	-	-	1 528 682
		за 20 20 г.							
прочая	5573		-	-	-	-	-	-	-
(в руб.)	5553	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 20 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	204 884	198 491	1	188 626	-	-	214 750
		за 20 20 г.	282 635	165 568	-	284 871	-	41 552	204 884
в том числе:	5561	за 20 21 г.	75 282	34 518	-	67 862	-	-	41 938
		за 20 20 г.	116 463	45 589	-	128 322	-	41 552	75 282
авансы полученные	5581	за 20 21 г.	42 408	52 416	-	33 739	-	-	61 085
		за 20 20 г.	61 520	32 953	-	52 065	-	-	42 408
(в руб.)	5582	за 20 21 г.	57 669	79 110	1	57 669	-	-	79 111
		за 20 20 г.	68 332	57 669	-	68 332	-	-	57 669
прочая	5564	за 20 21 г.	4 485	4 324	-	4 316	-	-	4 493
		за 20 20 г.	3 995	4 317	-	3 827	-	-	4 485
(в руб.)	5584	за 20 21 г.	16 195	18 355	-	16 195	-	-	18 355
		за 20 20 г.	17 787	16 195	-	17 787	-	-	16 195
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 21 г.	8 845	9 768	-	8 845	-	-	9 768
		за 20 20 г.	14 538	8 845	-	14 538	-	-	8 845
(в руб.)	5584	за 20 21 г.	1 725 341	1 747 949	1	188 626	-	X	3 284 665
		за 20 20 г.	1 844 644	165 568	-	284 871	-	X	1 725 341

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	1 014	628	215
в том числе:				
депонированная оплата	5591	-	-	4
длинности	5592	52	165	193
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	962	463	18

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	103 312	96 130
Расходы на оплату труда	5620	427 469	418 192
Отчисления на социальные нужды	5630	127 305	124 311
Амортизация	5640	125 565	118 451
Прочие затраты	5650	231 171	217 793
Итого по элементам	5660	1 014 822	974 877
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): несавершенного производства, готовой продукции и др.		(1 158)	(80)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 013 664	974 797

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	68 262	99 680	(98 839)	(210)	68 893
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	17 660	45 822	(45 980)	(68)	17 434
Резерв по вознаграждению по итогам работы за год	5702	49 010	46 559	(48 954)	(128)	46 487
Резерв на выплату премии	5703	500	3 089	(495)	(6)	3 088
Резерв по капитальному строительству	5704	1 092	4 210	(3 410)	(8)	1 884

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	5 121	5 699	6 441
в том числе:				
Договора с расрочкой платежа (вид)	5801	10	31	309
Договор залога (вид)	5802	5 111	5 668	6 132
Выданные - всего	5810	1 773	26	3 148
в том числе:				
Муниципальный контракт (вид)	5811	1 773	26	3 148
и т.д.	5812	-	-	-

Руководитель: А.А. Белов

Главный бухгалтер: Е.А. Ступковина



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»

за 2021 год

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Великий Новгород».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Великий Новгород».

Государственная регистрация: зарегистрировано Распоряжением Администрации г.Новгорода от 02.02.1994 года за № 122рр (производственное объединение «Новгородоблгаз» перерегистрировано в акционерное общество открытого типа «Новгородоблгаз»); распоряжением Администрации г. Новгорода № 91р от 10.06.1999 года изменено наименование Общества на открытое акционерное общество «Новгородоблгаз». По решению общего собрания акционеров Протокол №5 от 17.01.2012 года изменено наименование на открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Великий Новгород», 25.01.2012 года соответствующая запись внесена ЕГРЮЛ. По решению годового общего собрания акционеров Протокол №1/2015 от 10.06.2015 года изменено наименование на акционерное общество «Газпром газораспределение Великий Новгород», 24.06.2015 года внесена соответствующая запись внесена в ЕГРЮЛ.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1025300780812**.

Присвоен Идентификационный номер налогоплательщика **5321039753**.

Юридический адрес: 173015, г. Великий Новгород ул. Загородная д.2 корп. 2.

Почтовый адрес: 173015, г. Великий Новгород ул. Загородная д.2 корп. 2.

Уставный капитал Общества составляет 67 795 руб. и разделен на 67 795 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№, п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	96,32	65 297
2	Прочие юридические лица	0,06	41
3	Физические лица	3,62	2 457
Итого	x	100	67 795

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»).

Зарегистрировано 22.12.2014 г., свидетельство серия 78 № 009173686. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1147847543601.

Местонахождение: 192007, РФ, город Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.150.

Почтовый адрес: 192007, РФ, город Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.150.

Тел./факс: (812)329-4004/ (812) 334-5004

ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) за основным регистрационным номером 11906110811.

Основными видами деятельности являются:

- транспортировка газа по трубопроводам;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика). Оказание посреднических услуг в строительстве и др.
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- оптовая и розничная торговля.

Деятельность Общества и его филиалов, подлежащая лицензированию, осуществляется на основании лицензий (свидетельств), выданных в соответствии с законодательством РФ:

- Лицензия № ВХ-22-005643 от 29.12.2016 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, срок действия лицензии - бессрочно;
- Лицензия № 106 от 26.03.2015 года на осуществление образовательной деятельности, срок действия лицензии – бессрочно.
- Лицензия № 53.01.02.002.Л.000010.03.08 от 25.03.2008 года на осуществление деятельности источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности, срок действия лицензии - бессрочная;
- Лицензия № 53-Б/00037 от 13.11.2015 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, срок действия лицензии с 26.03.2015, бессрочная;
- Аттестат аккредитации в области обеспечения единства измерений № RA.RU.310648 от 27.04.2015 на оказание услуг по проверке средств измерений, выдан Федеральной службой по аккредитации. Срок действия бессрочный.;
- Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» от 23.09.2020 года № 02A050171, выдано ООО «ЭСТе» срок действия до 23.09.2023г.;

- Свидетельство о регистрации электролаборатории №44-350/ЭЛ-21 от 08.04.2021года. Выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо -Западное управление, Срок действия свидетельства до 04.04.2024 года;
- Свидетельство об аккредитации № ИЛ/ЛРИ-01261 Испытательная лаборатория, выдал орган по аккредитации – АО «НТЦ «Промышленная безопасность». Срок действия с 25.12.2018 г. по 25.12.2023г.;

Общество является членом в саморегулируемых организациях:

- Ассоциация саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест». Выписки из реестра членов саморегулируемой организации: от 18.12.2020 № 618/2020, от 02.02.2021 № 38/2021, от 17.02.2021 № 75/2021, от 11.03.2021 № 124/2021, от 19.04.2021 № 214/2021, от 07.06.2021 № 292/2021, от 09.09.2021 № 457/2021, от 17.11.2021 № 571/2021, от 13.12.2021 № 615/2021.
- Ассоциация саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование». Выписки из реестра членов саморегулируемой организации: от 17.12.2020 № 1394, от 14.01.2021 № 2256, от 15.02.2021 № 2322, от 29.03.2021 № 2395, от 15.04.2021 №2429, от 26.05.2021 №2520, от 01.07.2021 № 2584, от 28.07.2021 № 2624, от 13.09.2021 № 2693, от 14.10.2021 № 2744, от 25.11.2021 № 2818, от 23.12.2021 № 2894.
- Ассоциация саморегулируемая организация «Балтийское объединение изыскателей». Выписки из реестра членов саморегулируемой организации: от 17.12.2020 № БОИ 07-06-8216, от 15.02.2021 № БОИ 07-06-8623, от 25.03.2021 № БОИ 07-06-8896, от 14.04.2021 № БОИ 07-06-9014, от 26.05.2021 № БОИ 07-06-9275, от 01.07.2021 № БОИ 07-06-9488, от 28.07.2021 № БОИ 07-06-9627, от 13.09.2021 № БОИ 07-06-9889, от 25.11.2021 № БОИ 07-06-10233.

Численность работников Общества составила 911, 918 и 944 человек на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. соответственно.

1.2. Филиалы (структурные подразделения).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело следующие филиалы:

- филиал АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» в г. Великий Новгород,
- филиал АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» в г. Боровичи,
- филиал АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» в г. Валдай,
- филиал АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» в г. Старая Русса.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров, генеральным директором Общества на условиях внешнего совместительства избран *Белов Андрей Алексеевич* на срок с 23.12.2020 по 22.12.2023 (протокол заседания Совета директоров от 04.12.2020 № 6/20).

Главный бухгалтер Общества – *Стуколкина Елена Анатольевна*

Состав Совета директоров Общества приведен в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 29.09.2020 (Протокол от 06.10.2020 № 1/2020 годового общего собрания акционеров) в Совет директоров избраны:

Фамилия Имя Отчество	Должность	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Ломакин Андрей Михайлович (Председатель Совета директоров Общества с 20.10.2020)	Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021
Ляпустин Олег Александрович	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021
Власенко Вероника Владимировна	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021
Затонских Александр Григорьевич	Руководитель аппарата генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021
Селезнев Дмитрий Геннадьевич (Лицо, осуществляющее функции Председателя Совета директоров Общества в его отсутствие – с 20.10.2020)	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2021 (Протокол от 29.06.2021 № 1/2021 годового общего собрания акционеров) в Совет директоров избраны:

Фамилия Имя Отчество	Должность	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Ломакин Андрей Михайлович (Председатель Совета директоров Общества с 16.07.2021)	Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены
Ляпустин Олег Александрович (Лицо, осуществляющее функции Председателя Совета директоров Общества в его отсутствие – с 16.07.2021)	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены
Власенко Вероника Владимировна	Начальник Управления бюджетирования ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены
Затонских Александр Григорьевич	Руководитель аппарата генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены
Денищиц Анатолий Иванович	начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены

Председатель Совета Директоров - Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз» Ломакин Андрей Михайлович.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 29.09.2020 (Протокол от 06.10.2020 № 1/2020 годового общего собрания акционеров) в Ревизионную комиссию избраны:		
Фамилия Имя Отчество	Должность	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Авдеева Ольга Борисовна (Председатель Ревизионной комиссии Общества)	Начальник отдела Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021
Богацкая Лена Николаевна	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	06.10.2020/29.06.2021
Михайлов Дмитрий Николаевич	Главный экономист Управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»	06.10.2020/29.06.2021
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2021 (Протокол от 29.06.2021 № 1/2021 годового общего собрания акционеров) в Ревизионную комиссию избраны:		
Фамилия Имя Отчество	Должность	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Шевырев Сергей Викторович	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита – начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены
Вербицкий Федор Николаевич	начальник отдела внедрения проектов Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены
Михайлов Дмитрий Николаевич	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»	29.06.2021/не прекращены

Председатель Ревизионной комиссии - Заместитель начальника Управления внутреннего аудита – начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО ООО «Газпром межрегионгаз» Шевырев Сергей Викторович.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом АО «Газпром газораспределения Великий Новгород» от 28 декабря 2020 года №У-278.

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

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в филиалах Общества ведется бухгалтерией филиала.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного продукта «1С Бухгалтерия предприятия Корп + Подсистема «ГРО» с применением единой централизованной базы данных и «1С: Зарплата и управление персоналом», так же применяется ручная обработка бухгалтерской информации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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 данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных и арендованных основных средствах, долгосрочных активах для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду- ежегодно на дату передачи арендатору;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	от 240 до 1200
Сооружения	от 48 до 1200
Газопроводы	372, 480, 540, 600
Машины и оборудование	от 18 до 480
Офисное оборудование	от 30 до 132
Транспортные средства	от 48 до 120
Производственный инвентарь	от 24 до 300

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном правилам учета запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

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.

Общество производит переоценку стоимости основных средств регулярно в установленном порядке.

Арендованные объекты основных средств отражаются по стоимости, отраженной в договоре аренды.

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

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

2.5. Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования, затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
 - стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
 - проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам);
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по соответствующим строкам для отражения незавершенных капитальных вложений к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства».

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на вложения в долевыe и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10

процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов. Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

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 (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря создает 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, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых структурным подразделением, ответственным за управление имуществом. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, 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.

2.7. Прочие внеоборотные активы

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

— расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

2.8. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а также 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 отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

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.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

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

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее).

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и 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);

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

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.

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

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

При наличии в Обществе подразделений управления, выделенных в общепроизводственные места возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость производственных и вспомогательных мест возникновения затрат (счета 20, 23) формируются с учетом общепроизводственных расходов.

При этом общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;
- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

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

Расходы на продажу в части коммерческих расходов на продажу готовой продукции списываются:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданную продукцию, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» – в доле, приходящейся на отгруженную продукцию.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

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;
- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

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

2.12. Дебиторская задолженность

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

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов.

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.

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

2.13. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал

Общество (АО «Газпром газораспределение Великий Новгород») создает резервный капитал (фонд) в размере 5% уставного капитала, согласно пункту 10.1 Устава Общества.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от учредителей (участников), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

Добавочный капитал (источник спецнадбавка)

В доходы от оказания услуг по транспортировке газа включается спецнадбавка, утвержденная в соответствии с Методикой определения размера специальных надбавок к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям для финансирования программ газификации, утверждена Приказом Федеральной службы тарифов от 21.06.2011 г. № 154 –э/4 «Об утверждении Методики определения размера специальных надбавок к тарифам на транспортировку газа газораспределительными организациями для финансирования программ газификации», ставка тарифа на транспортировку природного газа увеличивается на размер специальной надбавки».

Средства, полученные в результате применения специальной надбавки, имеют целевой характер и направляются на финансирование программ газификации Новгородской области.

В бухгалтерской отчетности отражается в прочих обязательствах по строке баланса 14502 – начисленная спецнадбавка.

Списание суммы использованной спецнадбавки производится по мере ввода в эксплуатацию объектов, строительство, реконструкция, модернизация которых предусмотрены программой газификации.

Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 83.09 «Другие источники» в разрезе объектов основных средств.

2.14. Учет кредитов и займов

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

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

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.15. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату, в том числе:
 - оценочное обязательство по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию,
 - оценочное обязательство по компенсационному лесовосстановлению,
 - прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится либо на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы или включается в стоимость актива (п. 8 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству по состоянию на отчетную дату, включая соответствующие отчисления в виде страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее – страховые взносы), которые возникают при фактических расчетах по обязательству по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка затрат для расчетов по обязательству представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на конец года, включая соответствующие обязательные отчисления на социальные нужды.

Оценочное обязательство по капитальным вложениям, в том числе по компенсационному лесовосстановлению признаются в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка представляет собой величину затрат, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.16. Налогообложение

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемым самостоятельно.

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль: величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.17. Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.18. Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году (см. Таблица 3).

Таблица 3 Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2020	2021	
Запасы Классификация запасов	В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.	В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно	Изменение внесено в связи с вступлением в силу с 06.04.2020 Приказа Минфина России от 15.11.2019 № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 235 тыс. руб., 235 тыс. руб. и 247 тыс. руб., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. соответственно.

Основные средства, полученные в аренду.

Сумма основных средств полученных Обществом в аренду по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 487 583 тыс. руб. Общество арендует земельные участки для осуществления производственной деятельности, в том числе для строительства газопроводов, объекты газоснабжения.

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 г. 253 058 тыс. руб.

в 2020 г. 1 249 678 тыс. руб.

в 2019г. 1 260 074 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2021 году 241 306 тыс.руб.;

- в 2020 году 1 216 161 тыс.руб.;

- в 2019 году 153 913 тыс. руб.;

Основные средства, переведенные на консервацию

Основные средства, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составила 4 056 тыс. руб., 4 056 тыс. руб. и 4 260 тыс. руб., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. соответственно.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, по которым не зарегистрировано право собственности, первоначальная стоимость по данным объектам составила 49 232 тыс. руб., 99 439 тыс. руб. и 116 434 тыс. руб. соответственно (за минусом накопленной амортизации в сумме 48 237 тыс. руб., 97 385 тыс. руб. и 109 103 тыс. руб. соответственно). На дату подписания отчетности произведена регистрация объектов недвижимости и получены свидетельства право собственности на 32 объект, первоначальной стоимостью 10 465 тыс. руб. (остаточной стоимостью 10 379 тыс. руб.).

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

На 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг., первоначальная стоимость по основным средствам, в части объектов недвижимого имущества, законченного строительства и принятых в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме 12 377 тыс. руб., 41 664 тыс. руб. и 59 238 тыс. руб. соответственно (за минусом накопленной амортизации в сумме 12 334 тыс. руб., 41 579 тыс. руб. и 58 979 тыс. руб. соответственно).

Основные средства ограниченного пользования, обремененные сервитутом

Основные средства ограниченного пользования, обремененные сервитутом, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1.

Стоимость основные средства ограниченного пользования, обремененные сервитутом, составила 1 293 тыс. руб., 1 326 тыс. руб. и 46 тыс. руб., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. соответственно.

Незавершенное строительство, по которому приостановлено финансирование

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. Таблица 4).

**Таблица 4. Объекты незавершенные строительством,
по которым прекращено финансирование
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
		31.12.19	31.12.20	31.12.21
1	Учебный корпус Новая деревня	5 579	5 579	5 579

В соответствии с приказом № 439 от 29.12.2012 года переведен на консервацию на неопределенный срок объект незавершенного строительства «Учебный корпус Новая деревня», на основании Акта о приостановлении строительства № 1 от 28.12.2012 года. В 2015 году получено свидетельство о праве собственности на объект незавершенного строительства.

Основные средства, стоимость которых не погашается

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Земельные участки	6 681	6 681	6 681

Переоценка основных средств

В соответствии с п. 8.4 Учетной политики Общества «Общество производит переоценку стоимости основных средств, по группе газопровода и сооружения на них, регулярно в установленном порядке.»

Под текущей (восстановительной) стоимостью объектов основных средств понимается сумма денежных средств, которая должна быть уплачена организацией на дату проведения переоценки в случае необходимости замены какого-либо объекта (п. 43 Методических указаний).

Переоценка производится в отношении группы однородных объектов ОС не чаще одного раза в год – по группе газопровода и сооружения на них.

Обществом получено Заключение № ПА/Н-У16.6-21/353/У-988-21 «О расчете прогнозных значений коэффициентов изменения текущей (восстановительной) стоимости группы основных средств «Газопроводы и сооружения на них»» на 31.12.2021 года (работы выполнены ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» по договору № ПА/Н-У16.6-21/353/ У-988-21 от 30.11.2021.)

Результаты заключения № ПА/Н-У16.6-21/353/У-988-21 АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»

Первоначальная балансовая стоимость, руб.	4 209 277 074,78
Прогнозная (предполагаемая) текущая (восстановительная) стоимость на 31.12.2021 года, руб.	4 298 080 562,72

Изменение первоначальной балансовой стоимости составило – 88 803 487,94 руб. или 2,1 %. Изменение прогнозной (предполагаемой) текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств по группе газопровода и сооружения на них, произошло на 2,1 %, что не существенно изменило стоимость основных средств.

Результаты переоценки не отражаются в бухгалтерском учете на 31.12.2021 года.

3.2 Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены (см. Таблица 6):

Таблица 6. Незавершенные капитальные вложения
тыс. руб.

Наименование показателя	стр.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Строительство собственных объектов основных средств		209 855	189 853	161 131
Оборудование к установке		-	-	-
Предоплата на приобретение и строительство основных средств		3	3	204
Материалы, формирующие стоимость объектов строительства		14 658	-	-
Итого		224 516	189 856	161 335

Строки 5240 и 5250 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя также данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств, а также сырье, материалы, используемые для создания (сооружения) основных средств.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2 «Иное использование финансовых вложений», Пояснений П-1 в части долгосрочных финансовых вложений

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в другие организации									
Акции ПАО «Сбербанк РФ»	0,0000088	58 361	-	0,0000088	54 126	-	0,0000088	50 538	-

Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Итого инвестиции в другие организации	-	58 361	-	-	54 126	-	-	50 538	-
Прочие финансовые вложения									
Займы работникам	-	386	-	-	736	-	-	1 338	-
Итого инвестиции	-	58 747	-	-	54 862	-	-	51 876	-

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе по состоянию на 31.12.2021 не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Платежи за пользование права	1 203	1 808	2 391
Итого	1 203	1 808	2 391

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	-	-	21
Итого	-	-	21

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

В составе запасов по строке 12104 «Товары отгруженные» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. отражены товары (услуги) отраженные на счете 45 «Товары отгруженные», на сумму 61 тыс. руб., 50 тыс. руб. и - тыс. руб. соответственно.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

на 31 декабря 2021 г. 59 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 61 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 91 тыс. руб.

Величина уменьшения резерва под обесценение запасов, связанная с выбытием запасов, составила:

на 31 декабря 2021 г. 20 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 38 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 164 тыс. руб.

Величина уменьшения резерва под обесценение запасов, связанная с изменением убытка от обесценения запасов, составила:

на 31 декабря 2021 г. 18 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 8 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 17 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении, приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Товары и запасы за балансом
тыс. руб.

Товары и запасы на забалансовых счетах	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	10	12
Товары, принятые на комиссию	17 693	14 223	14 636
Итого	17 693	14 233	14 648

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили:

на 31 декабря 2021 г. 53 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – отсутствуют.

на 31 декабря 2019 г. 57 тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, приведена в составе строк «Авансы выданные» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

3.7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 11)

Таблица 11. Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за предоставленные права	1 203	572	1 808	628	2 391	519
Прочие	-	-	-	-	-	4
ИТОГО	1 203	572	1 808	628	2 391	523

3.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	-	-	16	-	41	-
Итого	-	-	16	-	41	-

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. таблица 13).

Таблица 13. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	162 309	22 385	144 991	16 339	132 797	20 136
<i>задолженность за транспортировку газа</i>	<i>104 975</i>	<i>1 686</i>	<i>82 251</i>	<i>1 686</i>	<i>76 627</i>	<i>1 686</i>
<i>задолженность за услуги по ВКГО и ВДГО</i>	<i>41 103</i>	<i>17 223</i>	<i>51 154</i>	<i>11 138</i>	<i>40 702</i>	<i>16 428</i>
<i>Задолженность по договорам ТП (технологического присоединения)</i>	<i>2 051</i>	<i>1572</i>	<i>1 267</i>	<i>1 267</i>	<i>6 329</i>	<i>1 252</i>
<i>прочая</i>	<i>14 180</i>	<i>1 904</i>	<i>10 319</i>	<i>2 248</i>	<i>9 139</i>	<i>7 70</i>
Авансы выданные всего, в т.ч.	426	118	413	118	651	3 77
Прочая всего, в т.ч.	20 238	14 341	25 264	14 023	25 162	6 383
<i>расчеты с бюджетом по налогам</i>	<i>1 446</i>	<i>-</i>	<i>8 235</i>	<i>-</i>	<i>4 613</i>	<i>-</i>
<i>расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>	<i>2 666</i>	<i>-</i>	<i>1 127</i>	<i>-</i>	<i>1 900</i>	<i>-</i>
<i>расчеты по претензиям</i>	<i>7 346</i>	<i>6 796</i>	<i>6 746</i>	<i>6 478</i>	<i>6 493</i>	<i>6 383</i>
<i>прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>8 058</i>	<i>7 545</i>	<i>8 468</i>	<i>7 545</i>	<i>8 345</i>	<i>-</i>
<i>расчеты с прочими покупателями и заказчиками</i>	<i>130</i>	<i>-</i>	<i>26</i>	<i>-</i>	<i>3 171</i>	<i>-</i>
<i>прочие</i>	<i>592</i>	<i>-</i>	<i>662</i>	<i>-</i>	<i>640</i>	<i>-</i>
Итого	182 973	36 844	170 668	30 480	158 610	26 896

Увеличение дебиторской задолженности за транспортировку газа, в основном, связано с ростом объемов по транспортировке.

Крупнейшие дебиторы Общества (по крупнейшим более 10%) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	95 656	-	73 899	-	71 488	-	Транспортировка газа
Население	33 188	10 163	28 560	5 986	29 340	9 227	ВДГО, ВДКО, ТП
Итого	128 844	10 163	102 459	5 986	100 828	9 227	

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснения 1.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2. «Иное использование финансовых вложений», Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений

По строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены:

- займа (кэшпулинг) с ООО «Газпром межрегионгаз» по договору от 12.05.2017 года № 6-539/17 на 746 млн. руб.

Сумма указанных финансовых вложений по состоянию составила:

на 31 декабря 2021 г. 746 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 241 796 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 355 016 тыс. руб.

- займы, выданные работникам Общества, сумма указанных финансовых вложений по состоянию составила:

на 31 декабря 2021 г. 872 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 1 275 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 1 286 тыс. руб.

Финансовые вложения, займы выданные работникам Общества, находятся в залоге, то есть обременены. Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 45).

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.			
на расчетных счетах	1 196 432	22	2 210
на специальных счетах	-	350	10 744
касса	340	549	548
Прочие денежные средства (переводы в пути)	288	216	225
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
Итого	1 197 060	1 137	13 727

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

Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего, (строка 41193) в т.ч.	32 011	36 458
- полученные проценты по займам кэш-пулинга	14 840	17 224
- возврат переплат по налогам , сборам, взносам и прочих авансов	12 961	7 199
- поступление доходов по решению суда	-	2 296
- прочие поступления	4 210	9 739
прочие платежи всего, (строка 41294) в т.ч.	14 002	10 452
- услуги банковские	2 017	1 561
- социальные и страховые выплаты (ДМС, путевки, займы)	650	1 950
- возврат прочих авансов	9 049	4 458
- прочие платежи	2 286	2 483
Денежные потоки от инвестиционных операций		
прочие поступления всего, в т.ч.	-	-
прочие платежи всего, в т.ч.	161 919	264 681
расчеты по капитальному строительству	161 919	264 681
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие поступления всего, в т.ч.	-	-
прочие платежи всего, в т.ч.	-	-

3.11. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см.

Таблица 17).

Таблица 17. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
платежи за предоставления права	572	628	519
НДС с авансов полученных	7204	6997	10 071
прочие	-	-	4
Итого	7 776	7 625	10 594

3.12. Капитал и резервы

3.12.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 68 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см.

Таблица 18).

Таблица 18. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	67 795	68	67 795	68	67 795	68
Выпущенные и полностью оплаченные акции	67 795	68	67 795	68	67 795	68
Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	-	-

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая (см.

Таблица 19).

Таблица 19. Обыкновенные акции, выпущенные Обществом

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	67 795	67 795
В том числе:	65 297	65 297
владельцы более 5% акций:		
АО «Газпром газораспределение»	65 297	65 297
Прочие юридические лица	41	41
Физические лица	2 457	2 457
ИТОГО:	67 795	67 795

3.12.2. Добавочный капитал

По строке «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает сумму дооценки, возникшей в результате переоценки внеоборотных активов.

Величина добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов составляет:

на 31 декабря 2021 г. 161 984 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 162 248 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 162 485 тыс. руб.

Изменение добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов, составляет в 2021 году составляет 264 тыс. руб., за счет списания сумм переоценки по выбывшим основным средствам.

В составе строки бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» Общество учитывает (см.

Таблица 20):

**Таблица 20. Состав добавочного капитала
(без переоценки)**
тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	785 504	758 689	704 568

Изменение добавочного капитала без учета переоценки внеоборотных активов, в 2021 году составляет 26 815 тыс. руб., за счет ввода новых объектов основных средств построенных за счет средств спецнадбавки.

3.12.3. Резервный капитал

В 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала)

3.12.4. Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (см.

Таблица 21).

Таблица 21. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	34 468	10 169	9 401
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	565 980	564 927	555 308
Чистая прибыль в части реализации регуляторного контракта	142 146	79 276	25 144
Финансирование программы газификации (спецнадбавка)	555 389	443 540	371 273
Целевые средства тарифа (перекладка газопровода)	161 300	161 300	161 300
Целевые средства тарифа (тех.	82 478	82 478	82 478

присоединение)			
Прибыль от технологического присоединения	210 284	176 553	136 238
Итого	1 752 045	1 518 243	1 341 142

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 1/2021 от 29.06.2021) чистая прибыль в размере 68 490 тыс.руб., с учетом целевой прибыли, полученная по итогам работы Общества за 2020г., распределена следующим образом:

- дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались;
- на формирование источника финансирования инвестиционной программы, за счет целевых средств, полученных от оказания услуг, связанных с перекладкой газопроводов - в размере 4 189 тыс.руб.;
- на формирование источника финансирования инвестиционной программы - в размере 54 879 тыс.руб.;
- на покрытие убытков прошлых лет - в размере 9 422 тыс.руб.

3.13. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений П-1.

Задолженность по кредитным и заемным средствам Общества приведены в таблице (см. Таблица 22):

Таблица 22. Задолженность по кредитам и займам,
тыс. руб.

	Кредиты	Займы
на 31.12.21 г.	-	1 528 682
на 31.12.20 г.	-	-
на 31.12.19 г.	-	-

Общая сумма кредитов и займов полученных составила (см. Таблица 23):

Таблица 23. Сумма полученных кредитов и займов,
тыс. руб.

	Кредиты	Займы
на 31.12.21 г.	-	1 528 682
на 31.12.20 г.	-	-
на 31.12.19 г.	-	-

Расходы по уплаченным процентам в 2021, 2020 и 2019 годах за пользование заемными (кредитными) средствами отсутствуют.

Проценты за пользование суммой финансирования по настоящим Договорам не начисляются (требованиями, установленными формой договора о финансировании мероприятий - Приложением №1 к Правилам взаимодействия единого оператора газификации, регионального оператора газификации, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов публичной власти федеральных территорий и

газораспределительных организаций, привлекаемых единым оператором газификации или региональным оператором газификации, при реализации мероприятий межрегиональных и региональных программ газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2021 г. № 1550, начисление процентов не предусмотрено).

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см.

Таблица 24).

**Таблица 24. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)
тыс. руб.**

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. займы	ООО «Газпром газификация»	до 31 декабря 2023г
Краткосрочные заемные средства		
в т.ч. кредиты (займы)	-	-

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), приведены в таблице (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиты	-	-	-
Займы (13 договоров)	3 480 138	-	-

3.14. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (по крупнейшим более 10%), задолженность которых отражена по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	1 431 890	1 411 825	1 451 955	Договор № Упр3-019/18/У612-18 от 10.09.2018 (договор купли-продажи газораспределительного имущества), с рассрочкой платежа до 25.06.2063 года
ООО «Газпром межрегионгаз»	109 343	108 633	110 054	Договор № 6-222/19/У223-19 от 03.04.2019 (купи-продажи газораспределительного имущества), с рассрочкой платежа до 25.06.2098 года
Итого	1 541 233	1 520 457	1 562 009	

Информация о крупнейших кредиторах (по крупнейшим более 10%), Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ООО «Велокс»	-	-	2 044	поставка материалов
АО «Газпром газораспределение»	132	40 133	40 131	аренда,
ООО Регионстройинвест	2 016	381	28	работы по текущему ремонту
ООО МРГТ	-	-	3 376	строительно-подрядные работы
ООО Новгазмонтаж	11 526	1 689	2 789	строительно-подрядные работы
ООО «Петербург групп»	-	-	13 913	поставка материалов, основных средств

ООО «Строительство подземных коммуникаций 33»	4 817	-	-	строительно-подрядные работы
ООО СПЕЦ ППКС	-	-	8 091	строительно-подрядные работы
ООО «Евротех»	-	1 520	11 761	поставка основных средств
ООО «Дигрупп»	-	16 566	-	строительно-подрядные работы
филиал "ЦЛАТИ по Смоленской области" ФГБУ "ЦЛАТИ ПО ЦФО"	2 786	-	-	выполнение кадастровых работ
ЭКС-ФОРМА ООО ПКФ	2 432	-	-	поставка материалов
Итого:	23 709	60 289	82 133	

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	52	164	193	дивиденды
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 439	3 141	2 149	зadолженность по договорам комиссии
Расчеты по исполнительным документам работников	495	569	882	алименты, кредиты
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	469	544	584	зар.плата
Прочие	38	67	187	
Итого	4 493	4 485	3 995	

3.15. Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Безвозмездное поступление внеоборотных активов	567	612	1 102
Итого	567	612	1 102

3.16. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года при ведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.17. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 30).

Таблица 30. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от транспортировки газа по газораспределительным сетям	1 044 289	878 874
Выручка по технологическому присоединению	47 332	60 637
Выручка по строительно-монтажным работам	41 197	52 384
Выручка от реализации товаров и продукции	21 227	20 852
Выручка за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	143 360	148 268
Прочая выручка:	67 818	63 803
в т.ч.		
Проектные работы	5 439	6 034
Технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	30 480	31 682
Врезки, пуски	10 379	10 626
Строительный контроль	4 440	2 515
Метрологические услуги и услуги лаборатории	9 593	6 355
Прочие виды деятельности	7 487	6 591
Итого	1 365 223	1 224 818

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году на 19 % связано с ростом объемов транспортируемого газа на 313,2 млн.куб м.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см.

Таблица 31).

Таблица 31. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	584 195	480 327
Итого	584 195	480 327

3.18. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

45 869 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

443 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

15 718 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 32):

Таблица 32. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	632 563	602 752
Себестоимость по технологическому присоединению	14 715	10 661
Себестоимость а по строительно-монтажным работам	29 555	34 713
Себестоимость от реализации товаров и продукции	9 899	9 346
Себестоимость за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	126 938	130 379
Прочая себестоимость:	41 325	37 600
в т.ч.		
Проектные работы	3 200	3 080
Технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	17 456	18 496
Врезки, пуски	4 375	4 098
Строительный контроль	3 262	1 661
Метрологические услуги и услуги лаборатории	6 949	3 371
Прочие виды деятельности	6 083	4 604
Итого	854 995	825 451

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см.

Таблица 33).

Таблица 33. Коммерческие расходы по видам деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация товаров в розничной торговли	5 234	4 934
Прочие	198	81
Итого	5 432	5 015

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Услуги по транспортировке сетевого газа	117 215	103 321
Услуг по строительству	5 037	6 353
Реализация товаров и продукции	2 499	2 583
Услуг ВДГО (природный газ)	17 107	18 697
Техническое обслуживание	3 639	4 036
Технологическое присоединение	5 399	7 463
Прочие	2 341	1 878
Итого	153 237	144 331

3.19. Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочих активов	2 416	-	135	-
Компенсация связанная с переносом объектов газоснабжения	2 687	3	5 751	5 15
Доходы от переоценки ценных бумаг	4 235	-	3 588	-
Реализация ОС	1 743	-	2 363	-
Резерв по сомнительным долгам	4 438	11 692	9 710	14 813
Доходы, подлежащие уплате на основании решения суда	1 956	-	2 144	
Расходы по организации праздников	-	1 049		830
Выплаты социального характера	-	9 994		5 973
Судебные расходы	-	2 489		2 197
Услуги банка	-	2 017		1 561
Прочие	2 074	8 862	3 753	6 555
в т.ч.				
Неиспользованное оценочное обязательство	209	-	158	-
Компенсация по объектам тех. присоединения	869	1 009	902	902
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	78	-	1 232	-
Госпошлина	443	-	332	-
Амортизация по безвозмездно полученным ценностям	45	-	487	-
Отчисление в ФСС	-	1 426	-	827
Убытки прошлых лет	-	1 497	-	424
прочие	430	4 930	642	4 402
Итого	19 549	36 106	27 444	32 444

3.20. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о

финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	354 447	265 523
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	354 447	265 523
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(70 889)	(53 105)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(70 889)	(53 105)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 239)	(576)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(72 128)	(53 661)
5	Отложенный налог на прибыль	(48 467)	(49 881)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(48 467)	(49 881)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(23 661)	(3 800)
7	Налог на прибыль прошлых лет	108	280
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	6,7	1,4

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. и 2020г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблица 37).

**Таблица 37. Возникшие (погашенные) временные разницы,
повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль**
тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	12 720	2 544	13 220	2 644	12 040	2 408	13 900	2 780
внеоборотные активы	-	-	85	17	85	17	-	-
доходы будущих периодов	610	122	-	-	45	9	565	113
материалы	3 180	636	4 965	993	7 070	1 414	1 075	215
незавершенное производство	30	6	340	68	350	70	20	4

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
резерв по сомнительным долгам	8 875	1 775	7 830	1 566	4 455	891	12 250	2 450
товары	25	5	-	-	35	7	(10)	(2)
Налогооблагаемые временные разницы:	1 074 480	214 896	262 210	52 442	11 320	2 264	1325 370	265 074
внеоборотные активы	1 335	267	12 685	2 537	2 670	534	11 350	2 270
основные средства	1 065 090	213 018	247 955	49 591	415	83	1 312 630	262 526
оценочное обязательство и резервы	6 580	1 316	-	-	6 580	1316	-	-
расходы будущих периодов	1 475	295	1 570	314	1 655	331	1 390	278

Признание ОНА/ОНО в 2021 году, 2020 году связано:

- применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применения разных способов формирования себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;

Отложенный налог на прибыль за 2021 год и 2020 год составляет 48 467 тыс. руб. и 49 881 тыс. руб. соответственно.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДФЛ	(3 172)	64 375	63 942	(3 605)
Земельный налог	(277)	1 103	1 105	(275)
Транспортный налог	(242)	946	978	(210)
Налог на имущество	(19 789)	80 878	80 022	(20 645)
НДС	(34 184)	407 146	390 639	(50 691)
Налог на прибыль	6 776	35 692	25 231	(3 685)
Водный налог	(5)	17	22	0
Прочие	1 459	19 355	19 342	1 446
Итого	(49 434)	609 512	581 281	(77 665)

3.21. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

В составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отражены следующие операции (факты хозяйственной жизни), приведенные в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода
тыс. руб.

Наименование операции	за 2021г.	за 2020 г.
Доходы относящиеся непосредственно на увеличение капитал	26 923	54 613
Прочие в части спец надбавки	111 850	72 267
Итого	138 773	126 880

3.22. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерам Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	1 518 243
в т.ч. прибыль 2020 г.	108 805
Направления использования прибыли в 2021 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от «29» июня 2021г. № 1/2021, направлена на:	
- на формирование источника финансирования инвестиционной программы, за счет целевых средств, регуляторный контракт;	747
- на покрытие убытков прошлых лет;	9 422
- прибыль, направленная на капитальные вложения	98 636
Расходы из прибыли:	-
Чистая прибыль 2021 г.	123 047
Прибыль, направленная на капитальные вложения в том числе:	88 579
прибыль, в части регуляторного контракта	62 124
чистая прибыль, в части технологическое присоединение Постановление 1314	24 308
прибыль, в части целевых средств связанных с перекладкой газопроводов	2 147
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	1 752 045

3.23. Прибыль (убыток) 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 и приведена в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	98 738 571	68 489 799
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	67 795	67 795
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 456	1 010
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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.

3.24. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (см. Таблица 42).

Таблица 42. Величина чистых активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	2 700 171	2 439 863	2 209 368

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

Корректировка данных предшествующего отчетного периода произведена в связи с изменениями учетной политики (далее УП), пересчет ОНА и ОНО в связи с переходом на балансовый метод расчета разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2020 года» и «На 31 декабря 2019 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменении капитала за 2020 год и на 31.12.2020, и 31.12.2019 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Корректировки показателей 2019 и 2020 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

4.1. Сопоставление бухгалтерского баланса

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице 43.

Таблица 43. Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 и 31.12.2020
тыс.руб.

Строка баланса	Наименование показателя	31.12.2020			31.12.2019			примечание
		было	стало	сумма корректиров ки	было	стало	сумма корректиро вки	
активе баланса								
1180	Отложенные налоговые активы	2 164	2 544	380	4 120	4 947	827	Перерасчет налоговых разниц в связи с переходом на балансовый метод расчета разниц в соответствии с ПБУ 18/02
	в том числе: по сч. 10 «Материалы»	-	623	623	-	822	822	
	в том числе по сч. 41 «Товары»	-	5	5	-	5	5	
	в том числе по сч. 20 «Незавершенное производство»	-	6	6	-	-	-	
	в том числе по сч. 08 «Внеоборотные активы»	254	-	(254)				
пассиве баланса								
1420	Отложенные оценочные обязательства	215 017	214 896	-121	167 014	167 789	775	

	в том числе: по сч. 10 «Материалы»	677	-	(677)				
	в том числе по сч.08 «Внеоборотные активы»	-	267	267	451	451		
	в том числе по сч.97 «Расходы будущих периодов»	6	295	289	324	324		
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 517 742	1 518 243	501	1 341 090	1 341 142	52	
13704	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	564 426	564 927	501	555 256	555 308	52	

4.2.Сопоставление Отчета об изменении капитала

Скорректированные данные Отчета об изменении капитала за предшествующие год приведены в таблице 44.

Таблица 44. Отчет об изменениях капитала
тыс. руб.

Строка отчета		Добавочный капитал			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Итого		
		было	стало	сумма корректировок	было	стало	сумма корректировок	было	стало	сумма корректировок
1. Движение капитала										
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 года	867 053	867 053	-	1 341 090	1 341 142	52	2 208 214	2 208 266	52
3210	За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	-	-	-	181 115	181 564	449	235 236	235 685	449

3213	в том числе: доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	-	-	43	492	449	54 164	54 613	449
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 года	920 937	920 937	-	1 517 742	1 518 243	501	2 438 750	2 439 251	501
3230	Изменение добавочного капитала	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Чистые активы										
3600	Чистые активы	2 439 362	2 439 863	501	2 209 316	2 209 368	52			

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 45).

Таблица 45. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
У567-19 от 15.07.2019 (договор залога)	договор займа	Захаркина В В	36	1300	1300	1300
У521-19 от 30.05.2019 (договор залога)	договор займа	Кондратьева И В	36	340	340	340
У319-21 от 11.05.2021 (договор залога)	договор займа	Яворский В Л	36	708	-	-
У727-16 от 21.09.2016 (договор залога)	договор займа	Яворский В Л	36	-	-	733
У793-19 от 30.09.2019 (договор залога)	договор займа	Екимов А А	36	610	610	-
У683-18 от 31.08.2018 (договор залога)	договор займа	Яшин А А	36	550	550	550
У300-20 от 31.03.2020 (договор залога)	договор займа	Романов Г В	36	833	833	-
У89-20 от 14.02.2020 (поручительство)	договор займа	Пронин А С	36	200	200	-
№У417-20 от 15.05.2020 (договор залога)	договор займа	Крутиков В А	36	250	250	-
У540-21 от 23.07.2021 (договор залога)	договор займа	Середа А В	36	320	-	-
договор рассрочки	договор рассрочки	сотрудники		10	31	309
У380-19 от 25.04.2019 (договор залога)	договор займа	Кирсанов А Б	36	-	-	660
У611-18 от 22.08.2018 (залог)	договор займа	Стуколкина Е А	36	-	1190	1190
У372-17 от 29.05.2017 (договор о залоге)	договор займа	Удальцов В А	36	-	-	964

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникнове ния обязательст ва	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
У421-18 от 23.05.2018 (договор о залоге)	договор займа	Белов А Н	36	-	395	395
Итого				5121	5699	6441

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см.

Таблица 46).

**Таблица 46. Сведения о существенных
суммах обеспечений обязательств выданных
тыс. руб.**

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>АДМИНИСТРАЦИЯ ОКУЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА</u>	12	18	15	19
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>АДМИНИСТРАЦИЯ СТАРОРУССКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА</u>	12	27	3	26
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА БОРОВИЧСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МКУ</u>	12	77	-	-
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"</u>	12	1644	-	-
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>прочие</u>	12	4	2	4
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>УСД В НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ</u>	12	-	3	4
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКАЯ ТАМОЖНЯ</u>	12	3	3	-
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>АДМИНИСТРАЦИЯ ДЕМЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА</u>	12	-	-	3045
обеспечение муниципального контракта	муниципальный контракт	<u>РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД СНКО</u>	12	-	-	50

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Итого				1773	26	3148

Общество не ожидает оттока денежных средств по данным обязательствам в течение их срока действия.

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 г. приведен в таблице (см.Таблица 47).

Таблица 47. Связанные стороны Общества на 31.12.2021

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций Общества
ООО «Газпром межрегионгаз»	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: ООО «Газпром межрегионгаз» является владельцем 99,928% акций АО «Газпром газораспределение» и имеет право косвенно распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества, ООО «Газпром межрегионгаз» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Газпром газораспределение»
ПАО «Газпром»	1. лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: доля участия ПАО «Газпром» в уставном капитале ООО «Газпром межрегионгаз» 100%, таким образом, ПАО «Газпром» имеет право косвенно распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ. 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.
Члены Совета директоров	

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Общества	
Генеральный директор Общества	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: генеральный директор Общества осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород».
ООО «ТК Новгородская»:	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: генеральный директор Общества осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТК Новгородская».
Прочие юридические лица	в которых АО «Газпром газораспределение» имеет право распоряжаться прямо и/или косвенно более чем 50% от общего числа голосов и в которых более чем 50% количественного состава совета директоров избрано по предложению одного и того же физического, юридического лица.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 48):

Таблица 48. Операции с основным хозяйственным обществом
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
АО «Газпром газораспределение»	доход: вознаграждение агента	10	-	-	-	-
	расход: аренда	79 921	-	132	-	-
	предоставление прав на программное обеспечение	12	-	-	-	-
	покупка ОС	-	-	1 431 890	-	-
Итого		79 943	-	1 432 022	-	-

Операции с другими связанными сторонами за 2021 г. приведены в таблице (см.

Таблица 49).

Таблица 49. Операции с другими связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	доход: транспортировка газа	583 468	95 656	-	-	-
	отключение газ.оборудования	532	-	-	-	-
	прочие	194	20	-	-	-
	расход: поставка газа	12 300	-	292	-	-
	агент услуги	363	-	32	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	доход: вознаграждение агента	21	-	9	-	-
	проценты по займу	16 092	287	-	-	-
	расход: аренда	10 360	-	-	-	-
	покупка ОС	-	-	109 344	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	доход: аренда	47	-	-	-	-
	расход: семинары	381	-	21	-	-
	Информационно-техническое сопровождение ПО	1790	-	179	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	доход: вознаграждение агента	263	-	-	-	-
	строительный контроль	1584	1 901	-	-	-
АО «Газпром бытовые системы»	поставка товара	4190	-	-	-	-
ООО АНТ-цифровые сервисы	использование прав на программы	639	-	58	-	-

ООО "Газпром ЕРЦ"	услуги	1395	-	280	-	-
ООО ТК Новгородская	доход: ТО газопроводов и оборудования	576	80	-	-	-
	технологическое присоединение	1952	-	-	-	-
	продажа ОС	316	-	-	-	-
	расход: отопление	39	-	10	-	-
АО «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД»	взносы	1365	-	-	-	-
ООО "Газпром газомоторное топливо"	доход: ТО газопроводов	15	-	-	-	-
	поставка газа компримированного	1281	-	160	-	-
АО "Согаз"	страхование	4 412	67	-	-	-
Итого		643 575			-	-

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2021 г. приведена в таблице (см.

Таблица 50).

Таблица 50. Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

№ Код строк и	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления - всего	1 422 673	-	573 682
4111	<i>в том числе: от продажи продукции, товаров и услуг</i>	900 261	-	567 821
4112	<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	9 635	-	-
4 119	<i>прочие поступления</i>	512 777	-	5 861
4120	Платежи - всего	(1 060 762)	(79 832)	(34 480)
4121	<i>в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(249 215)	(72 616)	(24 226)
4129	<i>прочие платежи</i>	(126 136)	(7 216)	(10 254)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих	361 911	(79 832)	

№ Код строк и	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйствен ным обществом	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
	операций			
4210	Поступления - всего	4 981	-	316
4211	от продажи внеоборотных активов	1 743	-	316
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	3 238	-	-
4220	Платежи - всего	(699 646)	(20 065)	(504 796)
4221	в связи с приобретением, созданием ОС	(33 523)	(20 065)	(592)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(504 204)	-	(504 204)
4229 I	прочие платежи, в том числе расчеты по капитальному строительству	(161 919)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(694 665)	(20 065)	(504 480)
	денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления – всего	1 528 682	-	1 528 682
4311	получено кредитов и займов	1 528 682	-	1 528 682
4320	Платежи - всего	(5)	-	-
4322	...на уплату дивидендов	(5)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 528 677	-	1 528 682
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 195 923	(99 897)	1 563 404
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 137	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 197 060		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2020 г. приведена в таблице (см.

Таблица 51).

**Таблица 51. Информация о денежных потоках
Общества со связанными сторонами
тыс. руб.**

№ Код строк и	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления - всего	1 243 530	-	480 514
4111	<i>в том числе: от продажи продукции, товаров и услуг</i>	773 974	-	479 273
4112	<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	10 268	-	-
4119	<i>прочие поступления</i>	459 288	-	1 241
4120	Платежи - всего	(1 042 807)	(88 777)	(35 745)
4121	<i>в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(214 381)	(88 777)	(26 005)
4129	<i>прочие платежи</i>	(146 982)		(9 740)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	200 723	(88 777)	444 769
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	Поступления - всего	118 824	-	113 220
4211	<i>от продажи внеоборотных активов</i>	2 363	-	-
4213	<i>От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	113 220		113 220
4214	<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям</i>	3 241	-	-
4220	Платежи - всего	(327 452)	(40 130)	(1 185)
4221	<i>в связи с приобретением, созданием ОС</i>	(62 771)	(40 130)	(1 185)
4223	<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	-	-	-
4229	<i>прочие платежи, в том числе расчеты по капитальному строительству</i>	(264 681)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(208 628)	(40 130)	112 035
	денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления – всего	-	-	-
4311	<i>получено кредитов и займов</i>	-	-	-
4320	Платежи - всего	(4 685)	-	-
4322	<i>...на уплату дивидендов</i>	(4 685)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 685)	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(12 590)	(128 907)	556 804
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	13 727	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных	1 137		

№ Код строк и	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
	эквивалентов на конец отчетного периода			
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 52).

Таблица 52. 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:	20 439	19 945
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	20 240 11 946 2 071 3 923 1 009 273 1 018	19 945 11 460 1 643 3 601 822 273 1 146
3	Б) 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.	199 199	- -
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 314	4 895
5	Выплаты членам Совета директоров	208	208

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г. , 2020г. соответственно:

Генеральный директор

Заместитель генерального директора – главный инженер

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Директоры филиалов

Информация о бенефициарных владельцах:

В целях принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» (далее – Общество) ежегодно запрашивает сведения о бенефициарных владельцах у акционера, являющегося владельцем 96,32% акций Общества, - АО «Газпром газораспределение». В результате принятия данных мер, бенефициарные владельцы АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» не выявлены. Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются ООО «Газпром межрегионгаз», владеющее 99,928% уставного капитала АО «Газпром газораспределение», и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», владеющее 0,072% уставного капитала АО «Газпром газораспределение». Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром». В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ. ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

5.3. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют условные обязательства, имеющие стоимостную оценку.

Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. условные активы, способные оказать влияние на финансовое состояние, денежные средства и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.4. События после отчетной даты

В феврале-марте 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.»

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года отражены

значительные вложения организации в акции другой организации. В марте года, следующего за отчетным, организация получила информацию о том, что рыночная цена этих акций в марте значительно уменьшилась в размере 32 268 тыс. руб. .

5.5. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

5.6. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации по распространению коронавирусной инфекции в России, ежедневно получая по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации в регионе, в стране и мире.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общества незначительна.

В Обществе отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. COVID-19 не повлиял на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Возможное воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества незначительно.

Условия COVID-19 не повлияли на риски искажения бухгалтерской отчетности Общества. У Общества отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.7. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на транспортировку природного газа и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует. Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 53).

Таблица 53. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	1 197 060	1 137	13 727
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	139 924	128 668	112 702
Прочая дебиторская задолженность	6 205	11 536	19 053
Займы выданные (кэш-пул)	746 000	241 796	35 5 016
Итого	2 089 189	383 137	500 498

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (см. Таблица 54, Таблица 55).

Таблица 54. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	41 938	-		5 735	1 535 498
Прочая кредиторская задолженность	4 493	-	61 085	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-
Займы всего,	-	-	-	1 528 682	-
в т.ч. займы	-	-	-	1 528 682	-
Итого	46 431	-	61 085	1 534 417	1 535 498

Таблица 55. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	67 738	-	7 544	15 086	1 505 371
Прочая кредиторская задолженность	4 485	-	42 408	-	-
Кредиты и займы всего,	-	-	-	-	-
Итого	72 223	-	49 952	15 086	1 505 371

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 25 » марта 2022 г.



А.А. Белов

Е.А. Стуколкина