

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества "Газпром газораспределение Великий Новгород"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Газпром газораспределение Великий Новгород" (далее - АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г., отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО "Газпром газораспределение Великий Новгород" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими

требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

21 марта 2024 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество "Газпром газораспределение Великий Новгород"

(АО "Газпром газораспределение Великий Новгород")

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1025300780812

Место нахождения: Российская федерация, Новгородская область, Великий Новгород

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

(ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД")

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2024)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

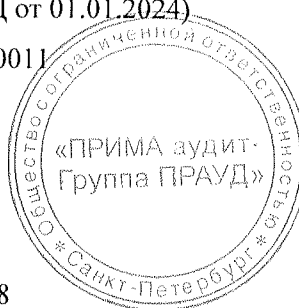
ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Иванова Елена Анатольевна

квалификационный аттестат аудитора № K022088

ОРНЗ 22006016572



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 20 23 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 по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	31 12 23
по ОКПО	03291860
ИНН	5321039753
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

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

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	ИНН	7816008025
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/	
Основной государственный регистрационный номер	ОГРНИП	1147847543601
аудиторской организации/индивидуального аудитора		

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
	АКТИВ				
П.1 п.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	4 307	2 753	-
П.2 п.24	Нематериальные активы, в т.ч.:				
	прочие	11101	4 307	2 753	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П.1 п.2.1	Основные средства	1150	8 690 846	6 242 280	4 259 463
П.2 п.25	в том числе объекты основных средств из них:	11501	5 533 729	4 315 370	4 028 303
	здания	115011	274 774	61 847	63 655
	земельные участки	115012	6 659	6 659	6 681
	машины и оборудование	115013	255 878	231 036	168 367
	сооружения и передаточные устройства	115014	4 894 008	3 934 805	3 713 432
	транспортные средства	115015	102 410	81 023	76 148
	прочие основные средства	115016	-	-	-
П.1 п.2.3	незавершенные капитальные вложения в	11502	3 143 976	1 923 923	224 516
П.2 п.26	в том числе из них:				
	незавершенные капитальные вложения	115021	2 915 121	1 029 694	209 856
	услуги(материалы), формирующие	115022	228 855	894 229	14 661
П.1 п.2.2	активы в форме права пользования	11503	13 141	2 967	6 644
П.1 п.3.1	Финансовые вложения	1170	54 054	28 190	58 747
П.2 п.28	в том числе займы работникам	11701	-	157	366
	акции, имеющие текущую рыночную стоимость	11702	54 054	28 033	58 361
	Отложенные налоговые активы	1180	54 031	12 472	4 887
П.2 п.27	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	2 085	-	1 203
	платежи за предоставления права (серветуты)	11901	87	-	1 203
	капитальные вложения (инвестор)	11902	1 998	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	8 805 323	6 285 695	4 324 300
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П.1 п.4.1	Запасы	1210	53 369	62 006	38 854
П.2 п.29	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	42 087	48 132	31 597
	затраты в незавершенном производстве	12102	68	422	1 441
	товары для перепродажи	12103	11 200	13 437	5 755
	товары отгруженные	12104	14	15	61
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	400	10	-
П.2 п.30	Дебиторская задолженность	1230	515 672	496 935	146 129
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	-	-	-
	в том числе покупатели и заказчики	123011	-	-	-
	прочие дебиторы	123012	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	515 672	496 935	146 129
	в том числе покупатели и заказчики	123021	284 675	233 752	139 924
	авансы выданные	123022	44 115	173 573	308
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	123023	-	-	-
	прочие дебиторы	123024	186 882	89 610	5 897
П.1 п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	247 870	660 244	746 872
П.2 п.28	в том числе прочие(кэшпупинг)	12401	247 831	659 951	746 000
	займы работникам	12402	39	293	872
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 173	978	1 197 060
	касса	12501	529	589	340
	расчетные счета	12502	28	22	1 196 432
	прочие денежные средства	12503	616	367	269
	Прочие оборотные активы	1260	18 593	16 893	7 776
	в том числе платежи за предоставления права	12601	-	-	572
	НДС с авансов полученных	12602	18 593	16 893	7 204
	ИТОГО по разделу II	1200	837 077	1 237 066	2 136 691
	БАЛАНС	1600	9 642 400	7 522 761	6 460 991

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П.2 п.31	Уставный капитал	1310	68	68	68
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (источник спецнадбавка)	1350	882 594	831 864	785 504
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	в том числе		2 318 496	2 196 145	1 987 167
	чистая прибыль в части реализации регуляторного контракта	13701	207 099	201 744	142 146
	финансирование программы газификации (спецнадбавка)	13702	734 082	665 677	555 389
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13703	(2414)	13 780	34 468
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13704	854 762	839 286	801 102
	целевые средства тарифа (перекладка газопровода)	13705	161 301	161 301	161 300
	целевые средства тарифа (тех. присоединение)	13706	82 478	82 478	82 478
	технологическое присоединение Постановление 1314	13707	281 188	231 879	210 284
	ИТОГО по разделу III	1300	3 201 161	3 028 080	2 772 742
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.2 п.32	Заемные средства	1410	3 964 363	20 793	1 528 682
	Отложенные налоговые обязательства	1420	446 493	344 500	282 134
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства в том числе :	1450	1 567 399	1 536 332	1 591 310
	поставщики и подрядчики	14501	1 456 385	1 498 809	1 541 233
	прочие (спецнадбавка)	14502	103 201	36 188	45 346
	долгосрочные обязательства по аренде	14503	7 813	1 335	4 731
	ИТОГО по разделу IV	1400	5 978 255	1 903 625	3 402 126
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.2 п.32	Заемные средства	1510	-	1 911 915	-
	Кредиторская задолженность	1520	375 223	595 000	214 750
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	174 381	408 271	41 938
	задолженность перед персоналом организации	15202	27 966	26 195	18 355
	задолженность по уплате страховых взносов	15203	16 906	13 603	9 768
	задолженность по налогам и сборам	15204	24 964	36 203	79 111
	прочие кредиторы	15205	15 781	5 249	4 493
	в том числе задолженность перед акционерами по выплате доходов	152051	-	22	52
	авансы полученные	15206	115 225	105 479	61 085
	Доходы будущих периодов	1530	480	523	567
	в том числе безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	480	523	567
П.1 п.6	Оценочные обязательства	1540	80 732	81 460	68 893
	в том числе:				
	резерв на выплату отпускных	15401	27 785	24 005	17 434
	резерв на выплату годового вознаграждения	15402	44 305	53 117	46 487
	резерв на выплату премий	15403	693	669	3 088
	резерв на капитальное строительство	15404	7 949	3 669	1 884
	Прочие обязательства, в т.ч. :	1550	6 549	2 158	1 913
	краткосрочные обязательства по аренде	1560	6 549	2 158	1 913
	ИТОГО по разделу V	1500	462 984	2 591 056	286 123
	БАЛАНС	1700	9 642 400	7 522 761	6 460 991



(подпись)

Белов А.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Стуколкина Е.А.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
2023 год

3а

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		
0710002		
31	12	23
03201860		
5321039763		
35.22		
12267		16
384		

Пояснения	Показатель		За 2023 год	За 2022 год
	наименование	код		
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	1 554 204	1 356 244
	в том числе от продажи:	21101	1 109 276	1 016 047
	услуг по транспортировке сетевого газа			
	из них: выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	254 643	190 535
	оказание услуг по технологическому присоединению	21102	167 463	72 788
	реализация товаров и продукции	21103	40 385	44 467
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	21104	155 719	136 555
	прочей деятельности	21105	81 361	86 387
П.1 п.5	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(1 086 691)	(973 237)
	в том числе от продажи:	21201	(795 873)	(710 492)
	услуг по транспортировке сетевого газа			
	по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации	21202	(19 567)	(15 913)
	оказание услуг по технологическому присоединению	21203	(92 417)	(49 418)
	реализация товаров и продукции	21204	(17 737)	(24 400)
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	21205	(115 404)	(119 379)
	прочей деятельности	21206	(45 693)	(53 635)
	Валовая прибыль	2100	467 513	383 007
П.1 п.5	Коммерческие расходы	2210	(8 786)	(7 495)
	товаров в розничной торговле	22101	(8 786)	(7 495)
П.1 п.5	Управленческие расходы	2220	(179 362)	(165 603)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	279 365	209 909
	в том числе прибыль от продаж в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	22001	254 643	190 535
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 332	-
	Проценты к получению	2320	28 799	137 428
	в том числе проценты полученные по займам ЕОГ	23201	2 027	78 762
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П.2 п.35	Прочие доходы	2340	37 879	36 721
	компенсация связанная с переносом объектов газоснабжения	23401	2 093	22 876
	переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости(разницы)	23402	26 021	-
	суммы резерва по сомнительным долгам	23403	3 844	7 433
	прочие	23404	5 921	6 412
П.2 п.35	Прочие расходы	2350	(51 868)	(56 136)
	переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости(разницы)	23501	(-)	(30 328)
	резерв по сомнительным долгам	23502	(10 180)	(1 743)
	выплаты социального характера	23503	(10 622)	(8 880)
	штрафы надзорных органов	23504	(14 463)	(80)
	услуги банка	23505	(4 046)	(2 896)
	прочие	23506	(12 557)	(12 209)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	298 507	327 922
П.2 п.34	Налог на прибыль	2410	(60 434)	(74 130)
	Текущий налог на прибыль	2421	-	(19 468)
	отложенный налог на прибыль	2412	(60 434)	(54 662)
	Прочее в том числе:	2460	(184 148)	(152 361)
	спецнадбавка	2461	(203 715)	(152 428)
	прочие	2462	19 567	67

	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	53 925	101 431
	в том числе:			
	чистая прибыль в части специальной надбавки	2401	-	-
	чистая прибыль в части реализации регуляторного контракта	2402	5 355	59 598
	чистая прибыль в части Технологического присоединения Постановление 1314 (вне границ заявителя)	2403	49 309	9 752
	целевые средства связанные с перекладкой газопроводов	2404	1 675	18 301
	чистая прибыль (убыток)	2405	(2 414)	13 780
	в т.ч. убыток в рамках деят. по оказанию услуг по тех. прис. в рамках догазификации (за вычетом спец. надбавки для компен. убытков от мер. по догаз.)	24051	-	(15 913)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	119 156	159 616
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	173 081	261 047
П.2 п.36	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



[Signature]
(подпись)

Белов А.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Signature]
(подпись)

Стуколкина Е.А.
(расшифровка подписи)

20 24 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за год 20 23 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		
0710004		
31	12	23
03291860		
6321039753		
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 2021 года	3100	68	-	785 504	3	1 987 167	2 772 742
За 20 22 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	46 360	-	214 687	261 047
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	101 431	101 431
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	46 360	X	30	46 390
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
из нее: целевые средства (спецнадбавка)	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие в части спецнадбавки	3217	-	-	-	-	113 226	113 226
прочие (изменение ФСБУ)	3218	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 709)	(5 709)
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	(2 847)	(2 847)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
прочие (изменение ФСБУ)	3250	X	X	X	X	(2 862)	(2 862)

Величина капитала на 31 декабря 2022 года	3200	68	-	831 864	3	2 196 145	3 028 080
За 2023 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	50 730	-	122 351	173 081
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	53 925	53 925
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	50 730	X	21	50 751
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие в части спецнадбавки	3317	-	-	-	-	68 405	68 405
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	3300	68	-	882 594	3	2 318 496	3 201 161

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

Показатель		На 31 декабря 2021 г.	2022 год		На 31 декабря 2022 г.
наименование	код		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего	3400	2 772 742	101 431	156 769	3 030 942
до корректировок					
корректировка в связи с:					
за счет иных факторов	3410	0	-	(2 862)	(2 862)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 772 742	101 431	153 907	3 028 080
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3401	1 987 167	101 431	110 409	2 199 007
до корректировок					
корректировка в связи с:					
за счет иных факторов	3411	-	-	(2 862)	(2 862)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-

после корректировок	3501	1 987 167	101 431	107 547	2 196 145
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	785 504	-	46 360	831 864
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	785 504	-	46 360	831 864
Уставный капитал					
до корректировок	3403	68	-	-	68
корректировка в связи с:	3413	-	-	-	-
изменением учетной политики	3423	-	-	-	-
исправлением ошибок	3503	68	-	-	68
Резервный капитал					
до корректировок	3404	3	-	-	3
корректировка в связи с:	3414	-	-	-	-
изменением учетной политики	3424	-	-	-	-
исправлением ошибок	3504	3	-	-	3

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Чистые активы	3600	3 201 641	3 028 603	2 773 309



[Signature]

Белов А.А.
(расшифровка подписи)

20 24 г.

Главный бухгалтер

[Signature]

Стуколкина Е.А.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за _____ год 20 23 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/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
31	12	23
03291860		
5321039753		
35.22.11		
12267	16	
384		

Пояснения	Показатель		За 2023 год	За 2022 год
	наименование	код		
	1	2	3	4
	Денежные потоки от текущих операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4110	1 619 876	1 497 999
	в том числе			
	от продажи продукции, товаров и услуг	4111	1 334 912	1 070 580
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	41111	249	10
	в том числе прочие	41112	1 334 663	1 070 570
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 769	8 609
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	262 195	418 810
	в том числе авансы, полученные от покупателей, заказчиков	41191	181 195	267 395
	в том числе НДС	41192	-	-
П.2.п.33.	в том числе прочие поступления	41193	81 000	151 415
	<i>Платежи - всего</i>	4120	(1 491 547)	(1 477 545)
	в том числе			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(386 706)	(276 128)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	41211	(111 207)	(81 530)
	в том числе прочие	41212	(275 499)	(194 598)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(934 152)	(795 909)
	в том числе отчислений во внебюджетные фонды	41221	(3 534)	(182 142)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(8 980)	(14 386)
	прочие платежи	4129	(161 709)	(391 122)
	в том числе налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	41291	(89 513)	(86 161)
	на выдачу авансов	41292	(35 830)	(30 188)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	412921	(8 622)	(9 433)
	в том числе прочие	412922	(27 208)	(20 755)
	НДС	41293	(18 516)	(263 438)
П.2.п.33.	прочие платежи	41294	(17 850)	(11 335)
	<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	128 329	20 454
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4210	417 086	88 008
	в том числе			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	634	1 958
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-

Пояснения	Показатель		За 2023 год	За 2022 год
	наименование	код		
	1	2	3	4
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	412 120	86 050
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 332	-
	прочие поступления	4219	-	-
	<i>Платежи - всего</i>	4220	(2 570 315)	(1 703 543)
	в том числе			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(82 748)	(72 485)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	42211	(34 009)	-
	в том числе прочие	42212	(48 739)	(72 485)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(2 487 567)	(1 631 058)
	в том числе расчеты по капитальному строительству	42291	(2 487 567)	(1 631 058)
	<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	4200	(2 153 229)	(1 615 535)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4310	2 031 656	404 026
	в том числе			
	получение кредитов и займов	4311	2 031 656	404 026
	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	(6 561)	(5 027)
	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	(1)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(6 560)	(5 027)
	в т.ч. погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(6 560)	(5 027)
	<i>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</i>	4300	2 025 095	398 999
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	195	(1 196 082)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	978	1 197 060
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 173	978
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Белов А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Стуколкина Е.А.

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 24 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

Организация АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: Акционерное общество/частная собственность

тыс. руб.

КОДЫ			
Дата (число, месяц, год)	31	12	23
по ОКТО	03291860		
ИНН	5321039753		
по ОКВЭД 2	35.22		
по ОКПО/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ		384	

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	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	обесценения	Переоцененная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		
		за 20 23 г.	2 753	-	2 400	103	103	-	-	5 050	743		
Нематериальные активы всего	5100	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 753	-		
в том числе:	5100												
Гудвилл	5101	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5101	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	5103	за 20 23 г.	2 753	-	2 400	103	103	-	-	5 050	743		
	5103	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 753	-		
Итого	5103		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5113		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5103		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5113		-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	чистая стоимость	обесценение	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		за 20 23 г.										
		за 20 22 г.										
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200		5 408 740	(1 093 370)	1 373 735	(6 970)	(6 580)	(154 886)	(-)		6 775 505	(1 241 776)
в том числе:	5210		4 983 555	(955 252)	429 375	(4 190)	(3 821)	(141 939)	(-)		5 408 740	(1 093 370)
Здания	5201		108 719	(46 872)	215 214	(149)	(149)	(2 287)	(-)		323 784	(48 010)
Соруджения и перодоточные устройства	5211		108 371	(44 716)	450	(102)	(100)	(2 256)	(-)		108 719	(48 872)
Машины и оборудование	5212		4 789 078	(854 273)	1 076 540	(191)	(172)	(117 318)	(-)		5 865 427	(971 419)
Транспортные средства	5213		4 463 659	(750 227)	325 475	(56)	(56)	(104 102)	(-)		4 789 078	(854 273)
Земельные участки и объекты природопользования	5214		329 423	(98 387)	52 036	(2 420)	(2 420)	(27 194)	(-)		379 039	(123 161)
	5215		245 961	(77 574)	85 429	(1 967)	(1 967)	(22 780)	(-)		329 423	(98 387)
	5216		174 861	(93 838)	29 945	(4 210)	(3 839)	(8 187)	(-)		200 596	(98 186)
	5217		158 863	(82 735)	18 021	(2 043)	(1 698)	(12 801)	(-)		174 861	(93 838)
	5218		6 659	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)		6 659	(-)
	5219		6 681	(-)	-	(22)	(-)	(-)	(-)		6 659	(-)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	переклассификация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	5290	за 20 21 г.	8 236	(5 249)	1 801	(276)	276	(5 719)	-	14 072	-	-
	5296	за 20 22 г.	6 644	(-)	1 592	-	-	(5 249)	-	-	-	-
Заданья (группа компаний «Сбербанк»)	5290	за 20 23 г.	8 236	(5 249)	1 801	(276)	276	(5 719)	-	14 072	-	-
	5295	за 20 22 г.	6 644	(-)	1 592	-	-	(5 249)	-	-	-	-
											23 833	(10 692)
											8 236	(5 249)
											23 833	(10 692)
											8 236	(5 249)

2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период *	стиснено (выбыло)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	1 923 923	3 261 761	(665 975)	(1 373 735)	3 145 974
	5250	за 20 22 г.	224 516	2 146 830	(15 456)	(430 967)	1 923 923
в том числе:							
Здания	5241	за 20 23 г.	7 589	207 625	(-)	(215 214)	-
(группа объектов)	5251	за 20 22 г.	12 398	2 812	(5 579)	(2 042)	7 589
Сооружения (кроме газопроводов)	5242	за 20 23 г.	99	810	(-)	(909)	-
(группа объектов)	5252	за 20 22 г.	-	99	(-)	(-)	99
Газопроводы (источник - специнбаза)	5243	за 20 23 г.	14 708	88 100	(-)	(50 730)	52 078
(группа объектов)	5253	за 20 22 г.	15 791	35 314	(2 847)	(33 550)	14 708
Газопроводы (прочие)	5244	за 20 23 г.	155 404	49 321	(-)	(106 186)	98 539
(группа объектов)	5254	за 20 22 г.	96 967	87 965	(6 369)	(23 159)	155 404
Прочие	5245	за 20 23 г.	-	44 137	(-)	(44 137)	-
(группа объектов)	5255	за 20 22 г.	403	95 511	(-)	(95 914)	-
Прочие (источник специнбаза)	5246	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.	5256	за 20 22 г.	-	12 810	(-)	(12 810)	-
Газопроводы - тем. присоединение	5247	за 20 23 г.	45 845	61 477	(572)	(56 191)	50 559
и т.д.	5257	за 20 22 г.	59 029	29 807	(1 661)	(41 330)	45 845
Услуги формирующие стоимость объектов строительства	5247	за 20 23 г.	894 229	-	(665 374)	(-)	228 855
и т.д.	5257	за 20 22 г.	14 661	879 568	(-)	(-)	894 229
Газопроводы - тем. Присоединение допозификация	5248	за 20 23 г.	806 049	2 810 291	(29)	(900 368)	2 715 943
и т.д.	5258	за 20 22 г.	25 267	1 002 944	(-)	(222 162)	806 049

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	31 декабря		На 31 декабря	20 22 г.		На 31 декабря	20 21 г.	
			20 23 г.	г.		г.	г.		г.	г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе *	5280		4 440		4 320					235
Арендованные основные средства, относящиеся к активам в форме права пользования (сч. 061)	5281		22 368		21 534					-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-		-					-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		1 867 266		1 567 432					1 487 583
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		283 148		30 929					12 377
Основные средства, переведенные на консервацию*	5285		3 970		4 006					4 056
Полученные в пользование имущество, числящиеся за балансом	5286		1 737		1 744					34
Основные средства ограниченного пользования, обремененные сервитутом	5287		32 364		1 761					1 293

* отражено по первоначальной стоимости

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило *	выбыло (погашено)		наименование процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убыток от переоценки)	перевод из долгосрочных финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	754	27 436	-	(-)	-	26 021	(157)	597	53 457		
	5311	за 20 22 г.	983	57 764	-	(11)	-	(30 328)	(218)	754	27 436		
в том числе:													
займы работникам (группа, вид)	5302	за 20 23 г.	157	-	-	(-)	-	-	(157)	-	-		
	5312	за 20 22 г.	386	-	-	(11)	-	-	(218)	157	-		
акции, имеющие текущую рыночную стоимость (группа, вид)	5303	за 20 23 г.	597	27 436	-	(-)	-	26 021	-	597	53 457		
	5313	за 20 22 г.	597	57 764	-	(-)	-	(30 328)	-	597	27 436		
прочие	5304	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-		
	5314	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	660 244	-	3 001 289	(3 413 820)	-	-	157	247 870	-		
	5315	за 20 22 г.	746 872	-	334 179	(421 025)	-	-	218	660 244	-		
в том числе:													
займы работникам (группа, вид)	5306	за 20 23 г.	293	-	-	(411)	-	-	157	39	-		
	5316	за 20 22 г.	872	-	-	(797)	-	-	218	293	-		
прочие(закупленные)	5307	за 20 23 г.	659 951	-	3 001 289	(3 413 409)	-	-	-	247 831	-		
	5317	за 20 22 г.	746 000	-	334 179	(420 228)	-	-	-	659 951	-		
и т.д.	5308		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5318		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовые вложения - итого	5300	за 20 23 г.	660 998	27 436	3 001 289	(3 413 820)	-	26 021	-	248 467	53 457		
	5310	за 20 22 г.	747 855	57 764	334 179	(421 036)	-	(30 328)	-	660 998	27 436		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 21__ г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(срочны, виды)	5321	-	-	-
и т.д.	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(срочны, виды)	5326	-	-	-
и т.д.	5327	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов
Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			субстоимость	величина резерва под снижения стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	субстоимость	величина резерва под снижения стоимости		
						субстоимость	резерв под снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	62 053	(47)	135 825	(144 446)	20	(36)		X	53 432	(63)	
	5400	за 20 22 г.	38 913	(59)	167 672	(144 532)	44	(32)		X	62 053	(47)	
в том числе:													
Материалы	5401	за 20 23 г.	48 151	(19)	121 436	(121 396)	19	(34)	(6 070)		42 121	(34)	
	5401	за 20 22 г.	31 656	(59)	133 527	(114 527)	44	(4)	(2 505)		48 151	(19)	
Товары	5402	за 20 23 г.	13 465	(28)	9 700	(18 006)	1	(2)	6 070		11 229	(29)	
	5402	за 20 22 г.	5 755	(-)	29 860	(24 655)	-	(28)	2 505		13 465	(28)	
Готовая продукция	5403	за 20 23 г.	-	(-)	4 636	(4 636)	-	-	-		-	(-)	
	5403	за 20 22 г.	-	(-)	4 205	(4 205)	-	-	-		-	(-)	
Товары отгруженные	5404	за 20 23 г.	15	(-)	53	(54)	-	-	-		14	(-)	
	5404	за 20 22 г.	61	(-)	29	(75)	-	-	-		15	(-)	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 23 г.	422	(-)	-	(354)	-	-	-		68	(-)	
	5404	за 20 22 г.	1 441	(-)	51	(1 070)	-	-	-		422	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	20 21	На 31 декабря
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:					
(группа вид)	5441	-	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:					
(группа вид)	5446	-	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
Материальные затраты	5610	125 558	118 279
Расходы на оплату труда	5620	550 145	501 611
Отчисления на социальные нужды	5630	164 606	149 074
Амортизация	5640	160 830	140 994
Прочие затраты	5650	273 346	235 358
Итого по элементам	5660	1 274 485	1 145 316
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		354	1 019
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 274 839	1 146 335

6.Оценочные обязательства

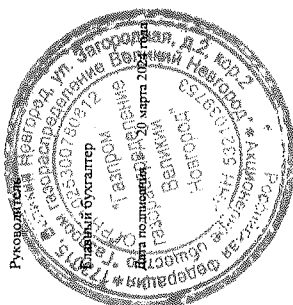
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Платено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	81 460	145 466	(145 908)	(286)	80 732
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	24 005	88 558	(84 491)	(286)	27 786
Резерв по вознаграждению по итогам работы за год	5702	53 117	44 208	(53 020)	-	44 305
Резерв на выплату премий	5703	669	692	(669)	-	692
Резерв по капитальному строительству	5704	3 669	12 008	(7 728)	-	7 949

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	5800	717	8 120	5 121
в том числе:				
Банковская гарантия (выд)	5801		6 000	10
Договор залога	5802	717	2 120	5 111
и т.д.				
Выданные - всего	5810	74	62	1 773
в том числе:				
Муниципальный контракт (выд)	5811	74	62	1 773
и т.д.	5812	-	-	-

Руководитель:  А.А. Бессонов

Главный бухгалтер:  Е.А. Стуколкина



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год**

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	2
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Нематериальные активы	5
9. Основные средства	6
10. Учет аренды	8
11. Финансовые вложения	10
12. Прочие внеоборотные активы	10
13. Запасы	11
14. Дебиторская задолженность	11
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	12
17. Кредиты и займы полученные	13
18. Оценочные обязательства	13
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	14
20. Признание доходов	15
21. Признание расходов	15
22. Изменения в учетной политике	15
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
24. Нематериальные активы	16
25. Основные средства	17
26. Капитальные вложения	17
27. Прочие внеоборотные активы	17
28. Финансовые вложения	18
29. Запасы	18
30. Дебиторская задолженность	19
31. Капитал и резервы	19
32. Кредиты и займы	20
33. Информация, связанная с движением денежных средств	20
34. Налог на прибыль	21
35. Прочие доходы и расходы	21
36. Прибыль (убыток) на акцию	21
37. Информация о связанных сторонах	22
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу	25
39. Оценочные обязательства	25
40. Риски хозяйственной деятельности	25
41. События после отчетной даты	26

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром газораспределение Великий Новгород» (АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» - *сокращенное наименование*) (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 173015 г. Великий Новгород ул. Загородная д.2 корп. 2.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 4 (четыре) территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

- 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.

4. Информация об органах управления, 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). В соответствии с п. 24.10 Устава Общества, полномочия генерального директора Общества действуют до принятия Советом директоров решения об избрании генерального директора Общества или решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации либо управляющему.

Годовую бухгалтерскую отчетность подписывает генеральный директор Белов А.А., так как на момент подписания отчетности Советом директоров решение не принято.

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

Состав Совета директоров Общества приведен в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2022 (Протокол от 04.07.2022 № 1/2022 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 06.07.2022)	Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
Прохорова Ольга Владимировна (Лицо, осуществляющее функции Председателя Совета директоров Общества в его отсутствие – с 06.07.2022)	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
Власенко Вероника Владимировна	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
Денищиц Анатолий Иванович	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
Затонских Александр Григорьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам» ООО «Газпром газификация»	30.06.2022/30.06.2023
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2023 (Протокол от 03.07.2023 № 1/2023 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 03.07.2023)	Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/не прекращены
Прохорова Ольга Владимировна (Лицо, осуществляющее функции Председателя Совета директоров Общества в его отсутствие – с 03.07.2023)	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/не прекращены
Власенко Вероника Владимировна	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/не прекращены
Денищиц Анатолий Иванович	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/не прекращены
Кульбатченко Светлана Юрьевна	Заместитель начальника финансово-экономического Управления ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/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 30.06.2022 (Протокол от 04.07.2022 № 1/2022 годового общего собрания акционеров) в Ревизионную комиссию избраны:		
Фамилия Имя Отчество	Должность*	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Шевырев Сергей Викторович	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
Лысова Валерия Львовна	Начальник отдела методико-регламентного обеспечения проектов Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
Михайлов Дмитрий Николаевич	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2022/30.06.2023
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2023 (Протокол от 03.07.2023 № 1/2023 годового общего собрания акционеров) в Ревизионную комиссию избраны:		
Фамилия Имя Отчество	Должность*	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Афанасьева Александра Юрьевна	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита – начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/не прекращены
Вербицкий Федор Николаевич	Заместитель начальника Управления информационно-управляющих систем ООО «Газпром газификация»	30.06.2023/не прекращены
Михайлов Дмитрий Николаевич	Руководитель группы отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	30.06.2023/не прекращены

* должности, занимаемые на момент действия полномочий.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1030 человек в 2023 году;
- 931 человек в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих 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 на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2022 года № У-397.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от 20 до 100
Сооружения	от 7 до 100
Газопроводы	31, 40, 45, 50-88
Машины и оборудование	от 4 до 56
Офисное оборудование	от 5 до 11
Транспортные средства	от 5 до 26

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с отражаются по строке 11502 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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

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

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

Учет у арендатора

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	1- 5
Сооружения	-
Газопроводы	-
Машины и оборудование	-
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	-
Производственный инвентарь	-

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

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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 перечисленных 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

12. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы произведенных капитальных вложений, по договорам где Общество выполняет функции заказчика-застройщика и объекты, еще не сданные инвестору.
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (сервитуты);

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. 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.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.
- сумма фактически уплаченного налога на прибыль в отчетном периоде (включая авансовые платежи) и суммы возврата по налогу на прибыль.

Общество выполняет функции агента по договору с ООО «Газпром газификация» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается стоимость объектов, построенных за счет средств специальной надбавки.

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 тарифам 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.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи 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 (операционных) расходов.

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения

величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

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

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

21. Признание расходов

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

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

22. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2022 г.

Корректировки показателей за 2022 год в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до коррек-ровок	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	2 753	2 753
прочие	11101	-	2 753	2 753
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	4 748	(4 748)	-
платежи за предоставление права	11901	4 748	(4 748)	-
ИТОГО по разделу I	1100	6 287 690	(1 995)	6 285 695
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	17 573	(680)	16 893
платежи за предоставление права	12601	680	(680)	-
ИТОГО по разделу II	1200	1 237 746	(680)	1 237 066
БАЛАНС	1600	7 525 436	(2 675)	7 522 761
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 199 007	(2 862)	2 196 145
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13704	842 148	(2 862)	839 286
ИТОГО по разделу III	1300	3 030 942	(2 862)	3 028 080
Отложенные налоговые	1420	344 313	187	344 500
ИТОГО по разделу IV	1400	1 903 438	187	1 903 625
БАЛАНС	1700	7 525 436	(2 675)	7 522 761

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до коррек-ровок	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
Чистые активы	3600	3 031 465	(2 862)	3 028 603

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неамортизируемых объектов нематериальных активов на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года на балансе нет.

25. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств (земельные участки) составила:

- на 31 декабря 2023 года 6 659 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 6 659 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 6 681 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	413 103	206 486
Возвращено арендованных основных средств	113 269	116 542

26. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 115022 «Услуги (материалы) формирующие стоимость объектов строительства» бухгалтерского баланса, составили:

- на 31 декабря 2023 года 206 468 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 862 501 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 3 тыс. руб.

27. Прочие внеоборотные активы

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает

величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2023 года	1 998 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года	- тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года	- тыс. руб.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

28. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	157	386	247 870	660 244	746 872
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	54 054	28 033	58 361	-	-	-

29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2023 года	29 444 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года	19 460 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года	17 693 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 123024 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
расчеты с бюджетом по налогам	179 475	75 412	
прочая	7 407	14 218	5 897
Итого:	186 882	89 630	5 897

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	30 372	36 844
Начислено	10 181	1 743
Использовано	(2 610)	(782)
Восстановлено	(3 844)	(7 433)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	34 099	30 372

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 68 тыс. руб. и состоит из 67795 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

За 2022 год дивиденды не выплачивались.

За 2023 год величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2024 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

32. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет			1 528 682
от двух до пяти лет			
свыше пяти лет	3 964 363	20 793	
Итого долгосрочные заемные средства	3 964 363	20 793	1 528 682
до одного года		1 911 915	
Итого краткосрочные заемные средства		1 911 915	

33. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 41193, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 41193 «Прочие поступления»:	81 000	151 415
- полученные проценты по займам кэш-пулинга	27 574	136 393
- возврат переплат по налогам , сборам, взносам и прочих авансов	49 435	11 714
- прочие поступления	3 991	3 308
Строка 4219 «Прочие поступления»:	-	-
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

По строкам 41294, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 41294 «Прочие платежи»:	17 850	11 335
- услуги банковские	4 046	2 896
- возврат прочих авансов	5 914	5 774
- прочие платежи	7 890	2 665
Строка 4229 «Прочие платежи»:	2 487 567	1 631 058
расчеты по капитальному строительству	2 487 567	1 631 058
Строка 4329 «Прочие платежи»:	6 560	5 027
погашение обязательств по финансовой аренде	6 560	5 027

34. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	298 507	327 922
	в том числе:		327 922
1.1	облагаемая по ставке 20%	298 507	
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		(65 584)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(59 701)	(65 584)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(733)	(8 546)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(60 434)	(74 130)
4.1	Текущий налог на прибыль	-	(19 466)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(60 434)	(54 662)
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(60 434)	(54 662)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	67

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ОС	292	-	959	-
Реализация прочих активов	475	-	895	-
Возмещение убытков	-	102	-	1 328
Судебные расходы	1 572	2 202	1 522	1 985
Компенсация по объектам ТП	2 093	413	1 644	1 503
Прочие	1 489	9 840	1 392	7 393
Итого прочие доходы/расходы:	5 921	12 557	6 412	12 209

36. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	4 615,8	91 679,1
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67,795	67,795
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	68	1 352

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

37. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны*
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	1 056 115
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	112
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	234 061
Приобретение товаров, работ, услуг	111 207	16 513
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 391 759	108 282
Выдано займов	-	3 001 289
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	252 188

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны*
1	2	5
Получено кредитов и займов	-	3 413 409
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	3 964 363

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны*
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	249	820 644
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	45 135
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	299	186 535
Приобретение товаров, работ, услуг	90 852	21 443
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	744
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 431 889	110 550
Выдано займов	-	334 178
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	663 092
Получено кредитов и займов	-	420 228
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	20 793
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	1 911 915

**Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом,
дочерними и зависимыми обществами**

тыс. руб.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу
1	2	3	4	5	6
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	1 619 876	249	1 497 999	10
4120	Платежи – всего	(1 491 547)	(119 829)	(1 477 545)	(90 963)
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	417 086	-	88 008	-
4220	Платежи – всего	(2 570 315)	(34 009)	(1 703 543)	-
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	2 031 656	-	404 026	-
4320	Платежи – всего	(6 561)	-	(5 027)	-

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора; его заместителей; главного бухгалтера; членов советов директоров, членов ревизионной комиссии.*

Установление размера выплачиваемых генеральному директору вознаграждений и компенсаций относится к компетенции Совета директоров на основании п. 20.1.9 Устава Общества.

В соответствии с п.15.1.13 Устава Общества, принятие решения об утверждении размера вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии Общества относится к компетенции общего собрания акционеров.

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

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

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	21 681	20 361
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	21 388	20 076
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	293	285
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	293	285

39. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 145 466 тыс. руб.

40. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как

непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

41. События после отчетной даты

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества существенных событий нет.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.А. Белов

Е.А. Стуколкина