

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству 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») (ОГРН 1025300780812, 173015, Россия, г. Великий Новгород, ул. Загородная, д. 2, корп. 2), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что в составе основных средств отражены объекты недвижимости, по которым не зарегистрировано право собственности, остаточная стоимость которых по состоянию на 31 декабря 2018 года 214 603 тыс. руб.

На дату подписания отчетности произведена регистрация объектов недвижимости и получены свидетельства о праве собственности на 151 объект, остаточной стоимостью 83 224 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» по договору купли – продажи имущества от 10 сентября 2018 году № Упр3-019/18/У612-18 приобретено газораспределительное имущество на сумму 1 914 000 тыс. руб. (в т. ч. НДС).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» 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 АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» 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 АО «Газпром газораспределение Великий Новгород», прекратить его деятельность или когда у него 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 АО «Газпром газораспределение Великий Новгород».

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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) 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 включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»;
- г) 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 АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» 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 АО «Газпром

газораспределение Великий Новгород» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 АО «Газпром газораспределение Великий Новгород», 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.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»

М.М. Гурова

«27» марта 2019 г.



АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»),

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 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./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710001	
18	12 31
03291860	
5321039753	
35.22	
12267	16
по ОКЕИ	384

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

Дата утверждения	
Дата отправки (приятия)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140		-	-
П.1 п.2 П.2п.3.1.1	Основные средства	1150	3 361 388	1 516 833	1 296 071
	в том числе объекты основных средств из них	11501	3 252 430	1 315 555	1 113 176
	здания	115011	73 772	58 622	60 736
	земельные участки	115012	6 681	6 681	6 811
	машины и оборудование	115013	77 791	65 326	69 169
	сооружения и передаточные устройства	115014	3 041 632	1 140 700	928 061
	транспортные средства	115015	52 415	44 020	48 040
	прочие основные средства	115016	139	206	359
	незавершенные капитальные вложения	11502	108 958	201 278	182 895
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-		
П.1 п.3 П.2п.3.1.3	Финансовые вложения	1170	38 051	46 827	36 449
	в том числе займы работникам	11701	1 027	2 036	2 251
	акции, имеющие текущую рыночную стоимость	11702	37 024	44 791	34 198
П.2 п.3.2.5	Отложенные налоговые активы	1180	313	1 952	2 162
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	2 223	3 252	4 307
	платежи за предоставления права	11901	2 182	3 199	4 307
	услуги, формирующие стоимость объектов строительства	11902	41	53	-
	ИТОГО по разделу I	1100	3 401 975	1 568 864	1 338 989
П.1 п.4 П.2п.3.1.4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	51 567	52 975	46 962
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	41 706	40 904	33 929
	затраты в незавершенном производстве	12102	1 279	959	
	товары для перепродажи	12103	8 526	11 043	13 027
	товары отгруженные	12104	56	69	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	2	5
П.1 п.5 П.2п.3.1.5	Дебиторская задолженность	1230	177 998	233 173	267 290
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	86	229	369
	в том числе покупатели и заказчики	123011	86	208	91
	прочие дебиторы	123012	-	21	278
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	177 912	232 944	266 921
	в том числе покупатели и заказчики	123021	128 444	216 684	239 405
	авансы выданные	123022	753	793	2 947
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	123023	-	-	9 395
	прочие дебиторы	123024	48 715	15 467	15 174
П.1 п.3 П.2п.3.1.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	300 335	325 431	122
	в том числе прочие(кэшпулинг)	12401	299 119	325 181	-
	займы работникам	12402	1 216	250	122
П.2 п.3.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 727	10 742	316 790
	касса	12501	657	858	731
	расчетные счета	12502	40 891	9 468	315 866
	прочие денежные средства	12503	179	416	193
	Прочие оборотные активы	1260	7 158	10 356	7 072
	в том числе платежи за предоставления права	12601	286	377	212
	НДС с авансов полученных	12602	6 869	9 973	6 839
	прочие	12603	3	8	21
	ИТОГО по разделу II	1200	578 786	632 681	638 241
	БАЛАНС	1600	3 980 761	2 201 545	1 977 230



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П.2 п.3.1.7.	Уставный капитал	1310	68	68	68
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
П.2 п.3.1.7.	Переоценка внеоборотных активов	1340	203 188	203 381	205 226
П.2 п.3.1.7.	Добавочный капитал (источник спецнадбавка)	1350	669 369	587 964	578 373
П.2 п.3.1.7.	Резервный капитал	1360	3	3	3
П.2 п.3.1.7.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 176 645	1 016 846	801 885
	в том числе				
	финансирование инвестиционной составляющей	13701	10 932	10 932	10 932
	финансирование программы газификации (спецнадбавка)	13702	296 866	217 773	128 303
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13703	59 088	118 708	128 163
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13704	504 388	468 630	349 503
	целевые средства тарифа (перекладка газопровода)	13705	197 047	161 036	161 036
	целевые средства тарифа (тех. присоединение)	13706	10 720	10 720	10 720
	технологическое присоединение Постановление 1314	13707	97 604	29 047	13 228
	ИТОГО по разделу III	1300	2 049 273	1 808 262	1 585 555
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
П.2 п.3.2.5.	Отложенные налоговые обязательства	1420	98 290	45 391	32 608
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П.1 п.5 П.2 п.3.1.9.	Прочие обязательства в том числе :	1450	1 543 202	100 360	64 802
	поставщики и подрядчики	14501	1 492 086	-	-
П.2 п.3.1.7.	прочие (спецнадбавка)	14502	51 116	100 360	64 802
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 641 492	145 751	97 410
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
П.1 п.5 П.2 п.3.1.9.	Кредиторская задолженность	1520	217 307	191 671	240 199
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	79 487	38 130	84 454
	задолженность перед персоналом организации	15202	17 970	16 883	27 223
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	12 643	15 041	12 562
	задолженность по налогам и сборам	15204	58 108	51 938	62 427
	прочие кредиторы	15205	4 068	4 299	8 696
	в том числе задолженность перед акционерами по выплате доходов	152051	224	168	200
	авансы полученные	15206	45 031	65 380	44 837
П.2 п.3.1.10.	Доходы будущих периодов	1530	1 157	1 212	1 268
	в том числе безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	1 157	1 212	1 268
П.1 п.7 П.2 п.3.1.11.	Оценочные обязательства в том числе:	1540	71 532	54 649	52 798
	резерва по отпускам	15401	18 093	17 502	18 688
	резерв на выплату годового вознаграждения	15402	49 819	31 413	31 527
	резерв на выплату премий	15403	555	730	604
	резерв на капитальное строительство	15404	3 065	5 004	1 979
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	289 996	247 532	294 265
	БАЛАНС	1700	3 980 761	2 201 545	1 977 230



Белов А.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
Стуколкина Е.А.
(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2018 год.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (год, месяц, число)	18 12 31	
по ОКПО	03291860	
ИИН	5321039753	
по ОКВЭД	35,22	
Организационно-правовая форма/форма собственности		
акционерное общество/частная собственность	12267	16
по ОКОПФ/ОКФС		
по ОКЕИ	384	

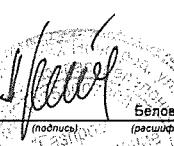
Организация **АО "Газпром газораспределение Великий Новгород"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Распределение газообразного топлива** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности
акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: **тыс.руб.**

Пояснения	Показатель наименование	код	За 2018 год	За 2017 год
П.2 п.3.2.1.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	1 229 562	1 196 769
	в том числе от продажи: услуг по транспортировке сетевого газа	21101	875 997	902 405
	из них: выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	131 048	176 308
	техприсоединение	21102	102 452	34 859
	услуг по строительству	21103	70 911	91 555
	товаров в розничной торговле	21104	27 459	29 286
	услуг ВДГО (природный газ)	21105	82 513	63 936
	прочей деятельности	21106	70 230	74 728
П.1п.6 П.2п.3.2.2.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(762 525)	(716 435)
	в том числе от продажи: услуг по транспортировке сетевого газа	21201	(565 123)	(519 488)
	техприсоединение	21202	(6 303)	(4 043)
	услуг по строительству	21203	(56 249)	(67 325)
	товаров в розничной торговле	21204	(14 476)	(15 580)
	услуг ВДГО (природный газ)	21205	(73 762)	(54 154)
	прочей деятельности	21206	(46 612)	(55 845)
	Валовая прибыль	2100	467 037	480 334
П.1п.6 П.2п.3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	5 697	9 290
	товаров в розничной торговле	22101	(5 589)	(9 074)
	прочие	22102	(108)	(216)
П.1п.6 П.2п.3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(159 838)	(141 241)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	301 502	329 803
	в том числе прибыль от продаж в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	22001	104 838	141 035
	доходы от участия в других организациях	2310	2 082	1 041
	проценты к получению	2320	21 829	17 700
	проценты к уплате	2330	(1 476)	(-)
П.2 п.3.2.3.	Прочие доходы	2340	5 289	27 236
	поступление активов в результате выбытия ОС	23401	285	50
	доходы от сдачи имущества в аренду	23402	-	1 699
	доходы от переоценки ценных бумаг	23403	-	10 593
	реализация ОС	23404	38	7 854
	суммы резерва по сомнительным долгам	23405	1 882	2 451
	возмещение причиненных убытков	23406	81	1 768
	доходы от реализации лома	23407	337	148
	штрафы, лени неустойки по ход.договорам	23408	350	86
	доходы, подлежащие уплате на основании решения суда	23409	1 039	744
	результаты инвентаризации	23410	459	427
	прочие	23411	818	1 416
П.2 п.3.2.4.	Прочие расходы	2350	(32 031)	(30 005)
	реализация ОС	23501	(2)	(6 069)
	расходы по выбытию незавершенного строительства	23502	(3 375)	(-)
	организация праздников	23503	(1 771)	(1 723)
	резерв по сомнительным долгам	23504	(1 417)	(6 327)
	выплаты социального характера	23505	(6 317)	(5 710)
	расходы от переоценки ценных бумаг	23506	(7 767)	(-)
	услуги банка	23507	(2 052)	(1 650)
	прочие	23508	(9 330)	(8 526)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	297 195	345 775
П.2 п.3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(10 174)	(57 415)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 274	1 252
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(52 899)	(12 783)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 640)	(209)
	Прочее в том числе:	2460	(32 161)	(44 955)
	спецнадбавка	2461	(32 162)	(45 149)
	прочие	2462	1	194



П.2 п.3.2.6.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	200 321	230 413
	в том числе:			
	чистая прибыль в части специальной надбавки	2401	72 676	95 886
	чистая прибыль в части целевые средства тарифа (техприсоединение)	2402	-	-
	чистая прибыль в части Технологического присоединения Постановление 1314	2403	68 557	15 819
	чистая прибыль (убыток)	2404	59 088	118 708
	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	-	-
П.2 п.3.2.6.	Совокупный финансовый результат периода	2500	200 321	230 413
П.2 п.3.2.7.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Белов А.А.
(расшифровка подписи)

" 15 —————— марта 2019 г.

Главный бухгалтер



Стуколкина Е.А.
(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год 20 18 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.*

Коды		
Форма N 3 по ОКУД	0710003	
Дата (год, месяц, число)	18	12
по ОКПО	31	
	03291860	
ИНН	5321039753	
по ОКВЭД	35.22	
	12267	16
по ОКОПФ/ОКФС		384
по ОКЕИ		

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 2016 года	3100	68	-	783 599	3	801 885		1 585 555	
За 20 <u>17</u> г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	9 591	-	230 500		240 091	
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	230 413		230 413	
из нее: спецнадбавка	32111	X	X	X	X	95 886		95 886	
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-		-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	9 591	X	87		9 678	
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X		-	
увеличение nominalной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-		X	
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-		-	
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(17 384)	(17 384)		
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	(226)	(226)		
уменьшение nominalной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	-	(-)		
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	-	(-)		
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)		
дивиденды	3227	X	X	X	X	(17 158)	(17 158)		
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 845)	-	1 845		X	
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-		X	
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	68	(-)	791 345	3	1 016 846		1 808 262	



<u>За 2018 год</u>						
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	81 405	-	200 352
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	200 321
из нее: целевые средства (специнадбавка, тех. присоединение)	33111	X	X	X	X	72 676
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	81 405	X	31
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-) (-)	(40 746)	(40 746)
в том числе: убыток	3321	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	(40 746) (40 746)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(193)	-	193
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	68	(-)	872 557	3	1 176 645
						2 049 273



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

Показатель наименование	код	На 31 декабря 2016 г.	2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 650 357	275 562	(17 297)	1 908 622
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(64 802)	(45 149)	9 591	(100 360)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 585 555	230 413	(7 706)	1 808 262
в том числе					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3401	1 445 060	275 562	(15 452)	1 705 170
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(643 175)	(45 149)	-	(688 324)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	801 885	230 413	(15 452)	1 016 846
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	205 226	-	(1 845)	203 381
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	578 373	-	9 591	587 964
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	783 599	-	7 746	791 345
Уставный капитал					
до корректировок	3403	68	-	-	68
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	68	-	-	68
Резервный капитал					
до корректировок	3404	3	-	-	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	3	-	-	3

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Чистые активы	3600	2 050 430	1 809 474	1 586 823



20 19 г.

Белов А.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Стуколкина Е.А.
(расшифровка подписи)



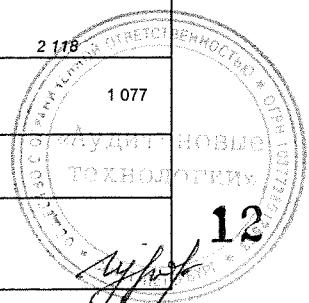
11

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год 20 18 г.

КОДЫ		
0710004		
18	12	31
03291860		
5321039753		
35.22.11		
12267	16	
		384

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.

Пояснения	Показатель		За 2018 год	За 2017 год
	наименование	код		
	1	2		
	Денежные потоки от текущих операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4110	1 600 290	1 303 005
	в том числе от продажи продукции, товаров и услуг	4111	835 490	1 111 391
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	41111	1 098	162
	в том числе прочие	41112	834 392	1 111 229
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 683	10 366
	от перепродажи финансовых вложений	4113		-
П.2 п.3.1.6.	прочие поступления	4119	759 117	181 248
	в том числе авансы, полученные от покупателей, заказчиков	41191	448 845	136 358
	в том числе НДС	41192	245 806	-
	в том числе прочие поступления	41193	64 466	44 890
	<i>Платежи - всего</i>	4120	(1 067 899)	(1 418 728)
	в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(263 061)	(306 796)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	41211	(80 701)	(91 617)
	в том числе прочие	41212	(182 360)	(215 179)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(649 942)	(597 241)
	в том числе отчислений во внебюджетные фонды	41221	(153 998)	(134 977)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(58 810)	(70 314)
	прочие платежи	4129	(96 086)	(444 377)
	в том числе налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	41291	(46 807)	(26 858)
	на выдачу авансов	41292	(25 086)	(37 000)
П.2 п.3.1.6.	НДС	41293	(-)	(1 026)
	прочие платежи	41294	(24 193)	(379 493)
	<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	532 391	(115 723)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4210	2 120	
	в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	38	1 077
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	Бизнес аудит Новгородской Технологии
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	12



Пояснения	Показатель		За 2018 год	За 2017 год
	наименование	код		
	1	2		
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 082	1 041
	прочие поступления	4219	-	-
	<i>Платежи - всего</i>	4220	(462 866)	(175 343)
	в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(367 060)	(122 575)
	в том числе основное общество ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ АО	42211	(323 546)	(102 340)
	в том числе прочие	42212	(43 514)	(20 235)
	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	(95 806)	(52 768)
	в том числе расчеты по капитальному строительству	42291	(95 806)	(52 768)
	<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	4200	(460 746)	(173 225)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	<i>Поступления - всего</i>	4310		
	в том числе получение кредитов и займов	4311	-	-
	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	(40 660)	17 100)
	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	(40 660)	(17 100)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	в т.ч лизинговые платежи	43291	(-)	(-)
	<i>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</i>	4300	(40 660)	(17 100)
	<i>Сальдо денежных потоков за отчетный период</i>	4400	30 985	(306 048)
	<i>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</i>	4450	10 742	316 790
	<i>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</i>	4500	41 727	10 742
	<i>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</i>	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Белов А.А.

(расшифровка подписи)

15

марта

2019 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Стуколкина Е.А.

(расшифровка подписи)

13

15

марта

2019 г.

15

марта

2019 г.

за 2018 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организация АО "Газпром газодоставление Великий Новгород"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

КОПЫ	0710005	Дата (год, месяц, число) 18 12 31
		по ОКПО 03291860
		ИНН 5321039753
		по ОКВЭД 35.22
		по ОКОПФ/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

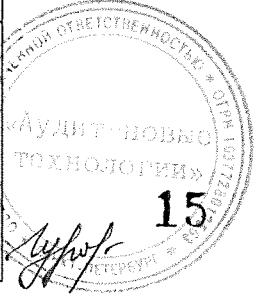
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Переоценка	На конец периода
			наполни- аморти- зация и убытки от обесце- нения	первоначаль- ная стоимость	Поступило	Выбыло		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20_18_г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5101	за 20_18_г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(под нематериальными активами)	5111	за 20_17_г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(под нематериальными активами)	5102	за 20_17_г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5112		-	(-)	-	(-)	-	(-)



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			написано-чайная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		написано-чайная стоимость	накопленная амортизация	написано-чайная стоимость
					поступило	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходныхложений по материальным ценностям) – всего в том числе:	5200	за 20 18 г.	2 036 790 (721 235)	2 015 032 (13 507)	13 478 (78 128)	-	()	4 038 315 (785 885)	
Здания (группа основных средств)	5210	за 20 17 г.	1 792 274 (679 098)	272 459 (27 943)	21 933 (64 070)	-	()	2 036 790 (721 235)	
	5201	за 20 18 г.	91 868 (33 246)	16 945 (30)	30 (1 795)	-	()	108 793 (35 011)	
Сооружения и передаточные устройства (группа основных средств)	5211	за 20 17 г.	95 636 (34 900)	1 380 (5 148)	3 494 (1 840)	-	()	91 868 (33 246)	
	5202	за 20 18 г.	1 611 016 (470 316)	1 948 625 (59)	47 (47 681)	-	()	3 559 582 (517 950)	
Машины и оборудование (группа основных средств)	5212	за 20 17 г.	1 370 961 (442 900)	248 188 (8 133)	5 118 (32 334)	-	()	1 611 016 (470 316)	
	5203	за 20 18 г.	195 352 (130 026)	26 673 (6 907)	6 891 (16 192)	-	()	217 118 (139 327)	
Транспортные средства (группа основных средств)	5213	за 20 17 г.	186 127 (116 958)	13 894 (4 669)	4 302 (17 370)	-	()	195 352 (130 026)	
	5204	за 20 18 г.	126 016 (81 996)	20 723 (6 408)	6 407 (12 327)	-	()	140 331 (87 916)	
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	5214	за 20 17 г.	126 709 (78 669)	8 997 (9 690)	8 668 (12 195)	-	()	126 016 (81 996)	
	5205	за 20 18 г.	5 795 (5 569)	66 (103)	103 (133)	-	()	5 758 (5 619)	
Многолетние наращивания (группа основных средств)	5215	за 20 17 г.	5 968 (5 609)	- (173)	151 (131)	-	()	5 795 (5 589)	
	5206	за 20 18 г.	14 (14)	- (-)	- (-)	-	()	14 (14)	
Другие виды основных средств (группа основных средств)	5216	за 20 17 г.	14 (14)	- (-)	- (-)	-	()	14 (14)	
	5207	за 20 18 г.	46 (46)	- (-)	- (-)	-	()	48 (48)	
Земельные участки и объекты природопользования (группа основных средств)	5217	за 20 18 г.	48 (48)	- (-)	- (-)	-	()	48 (48)	
	5208	за 20 17 г.	6 681 (-)	- (-)	- (-)	-	()	6 681 (-)	
	5218	за 20 18 г.	6 811 (-)	- (130)	- (-)	-	()	6 681 (-)	



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период *	Изменения за период	
					списано (выбыло)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаверченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>18</u> г.	201 278	1 926 274 (	3 561 ) (	2 015 032)
	5250	за 20 <u>17</u> г.	182 895	291 536 (	694 ) (	272 459)
в том числе:						
здания	5241	за 20 <u>18</u> г.	18 819	4 994 (	- ) (	16 945)
(группа объектов)	5251	за 20 <u>17</u> г.	18 819	1 380 (	- ) (	1 380)
сооружения (кроме газопроводов)	5242	за 20 <u>18</u> г.	1 257	12 617 (	- ) (	13 874)
(группа объектов)	5252	за 20 <u>17</u> г.	1 258	389 (	- ) (	390)
газопроводы (источник - спечная добавка)	5243	за 20 <u>18</u> г.	72 187	32 232 (	3 361 ) (	78 977)
(группа объектов)	5253	за 20 <u>17</u> г.	53 524	27 337 (	- ) (	8 674)
газопроводы (источник - кроме спечной добавки)	5244	за 20 <u>18</u> г.	32 896	1 631 298 (	- ) (	1 663 677)
(группа объектов)	5254	за 20 <u>17</u> г.	41 328	111 704 (	- ) (	120 136)
Прочие	5245	за 20 <u>18</u> г.	2 699	49 062 (	15 ) (	49 031)
(группа объектов)	5255	за 20 <u>17</u> г.	190	24 489 (	- ) (	21 980)
Прочие (источник спечной добавки)	5246	за 20 <u>18</u> г.	-	431 (	- ) (	431)
и т.д.	5256	за 20 <u>17</u> г.	422	489 (	- ) (	911)
Газопроводы - тех. присоединение	5247	за 20 <u>18</u> г.	73 420	195 640 (	185 ) (	192 097)
и т.д.	5257	за 20 <u>17</u> г.	67 354	125 748 (	694 ) (	118 988)
						73 420



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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	43 018	24 776
в том числе:			
Здания	5261	3 373	1 380
Газопроводы (источник - спецнадбакка)	5262	4 507	5 375
(объект основных средств)			
Газопроводы (источник - кроме спецнадбакки)	5263	34 699	16 617
(объект основных средств)			
Машины и оборудование	5264	439	1 042
Прочее	5265	-	362
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	5270	(-)	(4)
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)			
Газпроводы	5272	(-)	(4)
(объект основных средств)			
и т.д.	5273	-	-



13

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 17 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 16 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 16 г.</u>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	5280		1 250	446	9 047
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	5281		-	-	67
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	336 152	1 974 394	1 553 588	1 553 588
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации*	5284	16 398	41 638	12 710	12 710
Основные средства, переведенные на консервацию*	5285	3 929	7 364	11 689	11 689
Полученные в пользование имущества, числящиеся за балансом	5286	34	34	34	34
Основные средства ограниченного пользования, обремененные сервитутом	5287	237	4 574	-	-

* 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 корректирука	поступило*	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего			2 633	44 194	1 750	(1 543)	-	(7 767) (1 216)
5301		за 20 <u>18</u> г.						
5311		за 20 <u>17</u> г.	2 646	33 601	1 800	(1 709)		10 593 (306)
в том числе:		за 20 <u>18</u> г.						
		за 20 <u>17</u> г.	2 036	-	1 750	(1 543)	-	- (1 216)
займы работникам (группа, вид)								
5312		за 20 <u>17</u> г.	2 251	-	1 800	(1 709)	-	- (306)
акции, имеющие текущую рыночную стоимость (группа, вид)		за 20 <u>18</u> г.						
		за 20 <u>17</u> г.	597	44 194	-	(-)	-	- (-)
5303		за 20 <u>17</u> г.						
5313		за 20 <u>18</u> г.	597	33 601	-	(-)	-	10 593 (-)
прочие		за 20 <u>18</u> г.						
		за 20 <u>17</u> г.	-	-	-	(-)	-	- (-)
5304		за 20 <u>17</u> г.						
5314		за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего		за 20 <u>18</u> г.	325 431	-	1 328 251	(1 354 563)	-	- (-)
		за 20 <u>17</u> г.	122	-	510 148	(185 145)	-	- (-)
в том числе:		за 20 <u>18</u> г.						
		за 20 <u>17</u> г.	250	-	-	(250)	-	- (-)
5306		за 20 <u>18</u> г.						
5316		за 20 <u>17</u> г.	122	-	80	(258)	-	- (-)
прочие(капитинг) (группа, вид)		за 20 <u>18</u> г.	325 181	-	1 328 251	(1 354 313)	-	- (-)
		за 20 <u>17</u> г.	-	-	510 068	(184 887)	-	- (-)
5308		за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	-	-	- (-)
5318		за 20 <u>18</u> г.	328 064	44 194	1 330 001	(1 356 106)	-	- (7 767)
финансовых вложений - итого		за 20 <u>17</u> г.	2 970	33 601	511 948	(186 854)	-	10 593 -



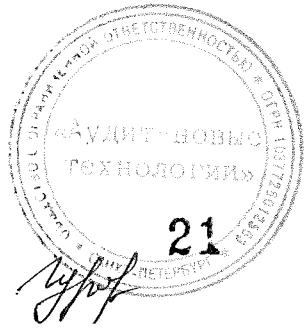
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 17 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 16 г.</u>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			себестоимость	величина разреза под снижение стоимости	выбыло	убыток от снижения стоимости	
Запасы - всего							величина разреза под снижение стоимости
Запасы - всего	5100	за 20_18 г.	53 270	(295)	181 802	(-183 267)	120 (63)
Запасы - всего	5120	за 20_17 г.	47 409	(447)	162 940	(-157 079)	194 (42)
в том числе:							
Материалы (группа, вид)	5401	за 20_18 г.	41 149	(245)	162 444	(-160 061)	74 (31)
Материалы (группа, вид)	5421	за 20_17 г.	34 368	(429)	142 786	(-134 633)	187 (3)
Товары (группа, вид)	5402	за 20_18 г.	11 093	(50)	13 552	(-17 687)	46 (32)
Товары (группа, вид)	5422	за 20_17 г.	13 045	(18)	17 932	(-21 246)	7 (39)
Готовая продукция (группа, вид)	5403	за 20_18 г.	-	(-)	5 088	(5 088)	-
Готовая продукция (группа, вид)	5423	за 20_17 г.	-	(-)	1 171	(1 171)	-
Товары отгруженные (группа, вид)	5404	за 20_18 г.	69	(-)	77	(90)	-
Товары отгруженные (группа, вид)	5424	за 20_17 г.	6	(-)	92	(29)	-
Затраты в незавершенном производстве (группа, вид)	5404	за 20_18 г.	959	(-)	681	(341)	-
Затраты в незавершенном производстве (группа, вид)	5424	за 20_17 г.	-	(-)	959	(-)	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе: (группа, вид)				
5441	-	-	-	-
5442	-	-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе: (группа, вид)				
5446	-	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		выбыло		Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетку, открытия) ⁶⁾	при начислении процентов, штрафы и иные начисления	погашение	справка на финасовый результат	поставлены в распоряжение резерва	использовано из резерва	учтенная по условиям договора	вспомогательный резерв по сомнительным долгам	перевод из долгов в краткосрочные долговые обязательства по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	229	(-)	-	(143) (-)	-	-	-	(161) (-)	86 (-)	86 (-)
в том числе:	5521	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	369	(-)	-	(301) (-)	-	-	-	(229) (-)	229 (-)	229 (-)
покупателей и заказчиков (всд)	5502	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	208	(-)	-	(122) (-)	-	-	-	(86) (-)	86 (-)	86 (-)
	5522	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	91	(-)	-	(44) (-)	-	-	-	(161) (-)	208 (-)	208 (-)
(ауд) авансы выданные	5503	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	-	(-)	-	(-) (-)	-	-	-	(-) (-)	- (-)	- (-)
	5523	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	-	(-)	-	(-) (-)	-	-	-	(-) (-)	- (-)	- (-)
(ауд) прочая	5504	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	21	(-)	-	(21) (-)	-	-	-	(-) (-)	- (-)	- (-)
	5524	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	278	(-)	-	(257) (-)	-	-	-	(-) (-)	21 (-)	21 (-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	251 966	(19 022)	60 456	(115 951) (2)	1 882	3 726	(1 417) (-)	(192 743) (-)	14 031 (-)	14 031 (-)
в том числе:	5530	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	283 017	(16 096)	43 728	(73 676) (-)	2 452	949	(6 327) (161)	(251 966) (-)	19 022 (-)	19 022 (-)
покупателей и заказчиков (всд)	5511	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	230 000	(13 316)	19 000	(107 847) (-)	1 826	3 687	(1219) (-)	(137 466) (-)	9 022 (-)	9 022 (-)
	5531	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	262 166	(13 366)	28 249	(59 364) (-)	2 289	877	(3 116) (161)	(230 000) (-)	13 316 (-)	13 316 (-)
(ауд) авансы выданные	5512	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	1 423	(630)	703	(743) (-)	-	0	(-)	(-)	1 383 (630)	1 383 (630)
	5532	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	3 318	(371)	742	(2 637) (-)	-	-	(259) (-)	(-)	1 423 (630)	1 423 (630)
(ауд) прочая	5513	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	20 543	(5 076)	40 753	(7 361) (2)	56	39	(198) (-)	(-)	53 894 (5 179)	53 894 (5 179)
	5533	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	17 533	(2 359)	14 737	(11 655) (-)	163	72	(2 952) (-)	(-)	20 543 (5 076)	20 543 (5 076)
Итого	5500	за 20 <u>18 г.¹⁾</u>	252 195	(19 022)	60 456	(116 094) (2)	1 882	3 726	(1 417) (-)	(192 829) (-)	14 831 (14 831)	14 831 (14 831)
	5520	за 20 <u>17 г.²⁾</u>	263 386	(16 096)	43 728	(73 977) (-)	2 452	949	(6 327) (-)	(252 195) (-)	19 022 (19 022)	19 022 (19 022)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>		На <u>31 декабря</u> <u>20 17 г.</u>		На <u>31 декабря</u> <u>20 16 г.</u>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		29379	14548	93055	74033	108032	91936
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5540	23 570	14 548	87 349	74 033	105 302	91 936
(вид)	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5542	630	-	630	-	371	-
(вид)	5543	5 179	-	5 076	-	2 359	-
Прочая							
(вид)							



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятое проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>18</u> г.	-	1 532 216	-	()	()
в том числе:		за 20 <u>17</u> г.					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 <u>18</u> г.	-	1 532 216	-	()	()
(ауд)	5572	за 20 <u>17</u> г.	-		-	()	()
прочая	5553	за 20 <u>18</u> г.	-		-	()	()
(ауд)	5573	за 20 <u>17</u> г.	-		-	()	()
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 <u>18</u> г.	191 671	166 701	-	()	()
в том числе:		за 20 <u>17</u> г.					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 20 <u>18</u> г.	38 130	38 832	-	()	()
(ауд)	5581	за 20 <u>17</u> г.	84 454	36 969	-	()	()
аванссы полученные	5552	за 20 <u>18</u> г.	65 360	35 022	-	()	()
(ауд)	5582	за 20 <u>17</u> г.	44 837	52 136	-	()	()
расчеты по налогам и сборам	5553	за 20 <u>18</u> г.	51 038	58 108	-	()	()
(ауд)	5583	за 20 <u>17</u> г.	62 427	17 185	-	()	()
прочая	5554	за 20 <u>18</u> г.	4 299	4 126	-	()	()
задолженность перед Территориальным органом	5554	за 20 <u>18</u> г.	16 883	17 970	-	()	()
(ауд)	5584	за 20 <u>17</u> г.	27 223	14 319	-	()	()
задолженность перед Енбюджетными фондами	5564	за 20 <u>18</u> г.	15 041	12 643	-	()	()
(ауд)	5584	за 20 <u>17</u> г.	12 562	13 396	-	()	()
Итого	5550	за 20 <u>17</u> г.	191 671	1 698 917	-	()	()
	5570	за 20 <u>17</u> г.	240 199	135 996	-	()	()
						4	4
						X	X
						191 671	191 671

25

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 17 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 16 г.</u>
Всего	5590	251	199	254
В том числе:				
Амортизированная землята (ауд)	5591	9	13	26
Дивиденты (ауд)	5592	224	168	200
расчеты с поставщиками и подрядчиками (ауд)	5593	18	18	28

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>18 г.</u>	За 20 <u>17 г.</u>
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	109 919	106 645
Расходы на социальные нужды	5620	430 150	396 895
Амортизация	5630	127 394	117 313
Прочие затраты	5640	70 977	59 450
Итого по элементам	5650	189 940	187 622
Изменение остатков [прирост +], уменьшение [-]:	5660	928 380	867 925
Незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	928 060	866 966



7. Оценочные обязательства

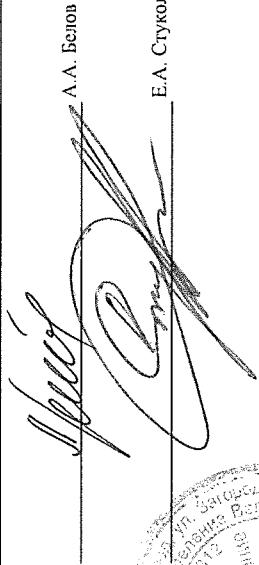
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	54 649	112 761	(95 863)	(15)	71 532
в том числе:						
Резерв по отпускным	5701	17 502	46 709	(46 118)	(-)	18 093
Резерв по вознаграждению по итогам работы за год	5702	31 413	49 821	(31 415)	(-)	49 819
Резерв на выплату премий	5703	730	555	(720)	(10)	555
Резерв по капитальному строительству	5704	5 004	15 676	(17 610)	(5)	3 065



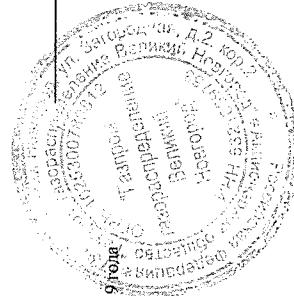
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u>	На 31 декабря <u>20 17 г.</u>	На 31 декабря <u>20 16 г.</u>	На 31 декабря <u>20 16 г.</u>
Полученные - всего	5800	4 720	3 241	3 948	3 948
в том числе:					
(вид)					
Договора с рассрочкой платежа	5801	658	348	3215	
Договор запога	5802	4 062	2 893	733	
и т.д.		-	-	-	
Выданное - всего	5810	-	-	-	-
в том числе:					
(вид)					
Муниципальный контракт	5811	33	-	-	
и т.д.	5812	-	-	-	

Руководитель



Главный бухгалтер



Дата подписания

15.03.2019 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»
за 2018 год**

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

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

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Великий Новгород».

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

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

Присвоен Идентификационный номер налогоплательщика **5321039753**.

Место нахождения Общества: г. Великий Новгород ул. Загородная д.2 корп. 2.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563. Местонахождение: 195027, РФ, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, д.3, корпус 2.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



Основными видами деятельности являются:

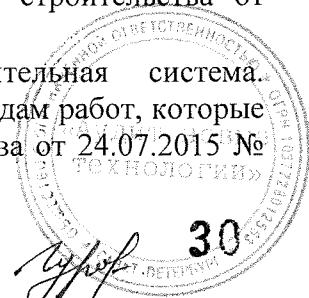
- транспортировка газа по трубопроводам;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- газификация, в том числе строительство объектов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

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

- Лицензия на Эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I - IV классов опасности № BX-22-005643 от 29.12.2016, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Опасности Срок действия лицензии - бессрочно;
- Лицензия на право ведения образовательной деятельности № 106 от 26.03.2015, выдана Комитетом образования, науки и молодежной политики Новгородской области. Срок действия лицензии – бессрочно.
- Лицензия на осуществление деятельности в области использования эксплуатации, хранение источников ионизирующего излучения от 25.03.2008 года № 53.01.02.002.Л.000010.03.08, выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. Переоформлена 11.08.2015. Срок действия лицензии - бессрочная;
- Аттестат аккредитации в области обеспечения единства измерений № RA.RU.310648 от 27.04.2015 на оказание услуг по проверке средств измерений, выдан Федеральной службой по аккредитации. Срок действия бессрочный.;
- Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» от 20.09.2017 года № 02A050120, выдано ООО «ЭСТе» срок действия до 20.09.2020г.
- Свидетельство о регистрации электролаборатории №38-276/ЭЛ-17 от 20.12.2017года. Выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо -Западное управление, Срок действия лицензии до 20.12.2020года;
- Свидетельство об аккредитации № ИЛ/ЛРИ-01261 Испытательная лаборатория, выдал орган по аккредитации – АО «НТИ «Промышленная безопасность». Срок действия с 25.12.2018 г. по 25.12.2023г.;

Общество является членом в саморегулируемых организациях:

- Ассоциация саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест». Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 10.07.2017 № СРО-С-07-16112009, без ограничения срока действия.
- Ассоциация саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование». Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 24.07.2015 № ГСП-09-004, без ограничения срока действия.



• Ассоциация саморегулируемая организация «Балтийское объединение изыскателей». Свидетельство о допуске к определенному видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 30.07.2015 № 0006-2015-5321039753-05, без ограничения срока действия.

Информация о существенных событиях отсутствует.

Реестродержателем Общества являлось:

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (сокращенное фирменное наименование АО «ДРАГА»), 117420, Российская Федерация, г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32;

Филиал АО «ДРАГА» в г. Санкт-Петербурге, почтовый адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, лит. А, пом. 42Н (до 03.12.2018 г. почтовый адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, Измайловский пр., д. 4, литер А, пом. 3).

Средняя численность по Обществу составила:

чел.

По видам деятельности	за 2017 год	За 2018 год
Услуги по транспортировке природного газа	580	588
Прочая деятельность	261	243
Итого	841	831

1.2. Филиалы (структурные подразделения).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело следующие филиалы:

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

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров (протокол заседания Совета директоров №10/17 от 20.12.2017 г.), генеральным директором Общества на условиях совместительства избран *Белов Андрей Алексеевич* на срок с 23.12.2017г. по 22.12.2020 г.

Главный бухгалтер Общества – *Стуколкина Елена Анатольевна*

Состав Совета директоров Общества приведен в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 13.06.2017г. (Протокол №1/2017 годового общего собрания акционеров от 13.06.2017г.) в Совет директоров были избраны:	
Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета директоров Общества)	13.06.2017/ 13.06.2018
Стальцова Олеся Сергеевна	13.06.2017/ 13.06.2018
Гурин Александр Валерьянович	13.06.2017/ 13.06.2018
Мельник Екатерина Евгеньевна	13.06.2017/ 13.06.2018
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	13.06.2017/ 13.06.2018
Прохорова Ольга Владимировна	13.06.2017/ 13.06.2018
Морозов Алексей Владимирович	13.06.2017/ 13.06.2018

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 13.06.2018г. (Протокол №1/2018 годового общего собрания акционеров от 13.06.2018г.) в Совет директоров были избраны:	
Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета директоров Общества)	13.06.2018/ не прекращены
Стальцова Олеся Сергеевна	13.06.2018/ не прекращены
Гурин Александр Валерьянович	13.06.2018/ не прекращены
Жаркая Мария Александровна	13.06.2018/ не прекращены
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	13.06.2018/ не прекращены
Пискурева Юлия Олеговна	13.06.2018/ не прекращены
Рыболовлев Алексей Николаевич	13.06.2018/ не прекращены

В 2018 году выплачено вознаграждение членам Совета директоров в сумме 200 тыс. руб.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 13.06.2017г. (Протокол №1/2017 годового общего собрания акционеров от 13.06.2017г.) в Совет директоров были избраны:	
Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Авдеева Ольга Борисовна (Председатель Ревизионной комиссии Общества)	13.06.2017/ 13.06.2018
Богацкая Лена Николаевна	13.06.2017/ 13.06.2018
Лукошкова Ирина Юрьевна	13.06.2017/ 13.06.2018
В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 13.06.2018г. (Протокол №1/2018 годового общего собрания акционеров от 13.06.2018г.) в Совет директоров были избраны:	
Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Авдеева Ольга Борисовна (Председатель Ревизионной комиссии Общества)	13.06.2018/ не прекращены
Богацкая Лена Николаевна	13.06.2018/ не прекращены
Лукошкова Ирина Юрьевна	13.06.2018/ не прекращены

В 2018 году выплачено вознаграждение членам ревизионной комиссии в сумме 65 тыс.руб.

Информация по операциям, совершенным аффилированными лицами, раскрыта в разделе «Информация о связанных сторонах» настоящих пояснений.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной приказом от 29.12.2017 года № 289.

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

Организация находится на общем режиме налогообложения.

Общество использует автоматизированную технологию обработки учетной информации на базе системы программ «1С Бухгалтерия предприятия Корп + Подсистема «ГРО»



применением единой централизованной базы данных и «1С: Зарплата и управление персоналом», так же применяется ручная обработка бухгалтерской информации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в приложениях (пояснениях) к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества осуществляют свою деятельность в соответствии с Положениями о филиалах и ведут аналитический и синтетический учет по счетам, обороты по которым отражаются в бухгалтерского баланса Общества.

Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены Акт приемки законченного строительством (реконструкцией) объекта по форме КС-14, и фактически эксплуатируемые, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество производит переоценку стоимости основных средств, по группе газопровода и сооружения на них, регулярно в установленном порядке.

Погашение стоимости основных средств, а также нематериальных активов осуществляется путем ежемесячных амортизационных отчислений до полного погашения стоимости объекта или его выбытия.

Устанавливается линейный метод начисления амортизации.

Понижающие (повышающие) коэффициенты для целей бухгалтерского учета не применяются.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств,



применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, применяемой Обществом, на дату принятия к учету в состав основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Расходы по ремонту основных средств учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений и специального оборудования организуется на бухгалтерском счете 01 «Основные средства» в соответствии с ПБУ 6/01.

Расходы на приобретение неисключительных прав на программный продукт отражать в составе расходов будущих периодов и списывать пропорционально сроку, указанному в договорах. Если в договоре не указан срок использования программного продукта, то он определяется самостоятельно с учетом требований п.4 ст.1235 ГК РФ.

В соответствии с пунктом 39 ПБУ 14/2007 нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

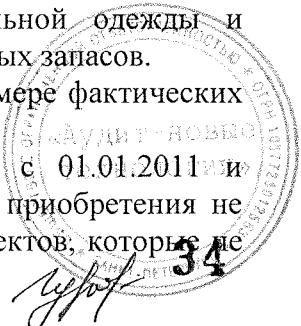
В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, (ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйствственные принадлежности в эксплуатацию». Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе материально-производственных запасов.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не



могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

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

При этом затраты по заготовке и доставке до мест хранения, включая погрузочно-разгрузочные работы, включаются в состав расходов на продажу.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

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

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

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

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

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

Состав затрат, включаемых в себестоимость продукции (работ, услуг), (состав расходов предприятия по обычным видам деятельности), а также состав прочих расходов предприятия формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

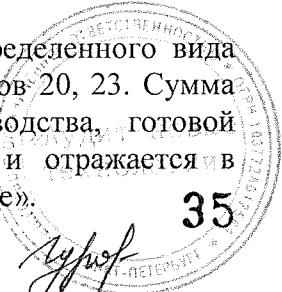
Производственные затраты включают прямые затраты, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также затраты вспомогательных производств, общепроизводственные расходы.

К прямым относятся затраты Общества, непосредственно связанные с производством отдельного вида продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг) и прямо относимые на их себестоимость.

В бухгалтерском учете Общества себестоимость продукции, выполненных работ (оказанных услуг), формируется в размере фактических затрат на их выполнение (оказание) без учета общехозяйственных расходов.

При этом текущие затраты делятся на две группы:

- Прямые затраты, непосредственно связанные с производством определенного вида продукции, оказанием услуг, выполнением работ, относимые в дебет счетов 20, 23. Сумма прямых расходов распределяется на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе, отгруженной, но не реализованной продукции и отражается в бухгалтерской отчетности по статье «Затраты в незавершенном производстве».



Косвенные затраты, не связанные непосредственно с конкретным видом продукции, работ, услуг, относящиеся к нескольким видам производств, технологических процессов, работ, услуг, обусловленные процессами организации, обслуживания производства и управления им, относятся в дебет собирательно-распределительных счетов 25 «Общепроизводственные расходы». Распределяются, в зависимости от подразделения, по базе распределения данного подразделения, по тем видам деятельности, в которых участвовало данное подразделение.

Учет затрат вспомогательных (подсобных) производств ведется на счете 23 «Вспомогательные производства» в разрезе каждого вспомогательного (подсобного) подразделения.

Учет затрат, находящегося на балансе предприятия столовой, ведется на счете 23 «Вспомогательные производства».

Издержки обращения учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», с которого в конце каждого месяца списываются в качестве расходов текущего периода.

Списание издержек обращения в части транспортных расходов, связанных с приобретением товаров, производится на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.¹

Все остальные расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг признаются косвенными расходами и ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» в натуральных и стоимостных единицах в разрезе номенклатуры готовой продукции, мест хранения, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Аналитический учет готовой продукции в течение отчетного периода ведется по учетным ценам, с корректировкой ее в конце отчетного периода до фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет. Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

- в течение срока использования, исходя из условий договора;

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

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99).

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии

¹ Затраты по транспортировке газа сторонними организациями при его приобретении на собственные и технологические нужды, если они не включены в цену газа, установленную договором, формируют фактическую стоимость его приобретения и учитываются на счете 10.03 «Топливо» по номенклатуре «Газ на собственные и технологические нужды». Данные затраты не учитываются в составе издержек обращения в части транспортных расходов, связанных с приобретением товаров, которые подлежат распределению на остаток товаров.

перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

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

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

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

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.

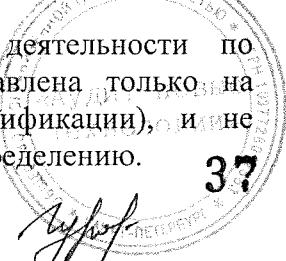
В бухгалтерской отчетности отражается в прочих обязательствах по строке баланса 14502.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации», Постановлением Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314 «Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, также об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» (далее Постановление 1314).

Во исполнение требований п.3 Постановления 1314 ведения раздельного учета доходов и расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением) по Обществу вводятся дополнительный вид деятельности с аналитическим признаком «Технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения» для ведения обособленного учета доходов и расходов данного контролируемого вида деятельности.

Доходы, полученные от оказания услуг по технологическому присоединению, одновременно является источником финансирования строительства объектов газоснабжения по технологическому присоединению.

Чистая прибыль, полученная в рамках осуществления вида деятельности по подключению (технологическому присоединению) может быть направлена только на определенные цели (является источником реализации программ газификации), иначе учитывается при определении размера чистой прибыли, подлежащей распределению.



Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года в разрезе видов по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежегодно.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Аналитический учет по счету 80 «Уставный капитал» ведется в разрезе акционеров.

Источником финансирования капитальных и текущих затрат, которые производятся в отчетном периоде за счет прибыли, остающейся в распоряжении Общества по решению общего собрания акционеров, является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Информация по направлениям использования средств формируется в аналитическом учете по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». При этом в аналитическом учете средства нераспределенной прибыли, использованные в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества и еще не использованные, разделяются.

Существенные события, подтверждающие существование по состоянию на отчетную дату хозяйственных условий, в которых Общество вело свою деятельность или свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период в соответствии с Приказом Минфина РФ «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) от 25.11.98г. № 56н.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отражать в бухгалтерской отчетности за отчетный период в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года № 167н «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

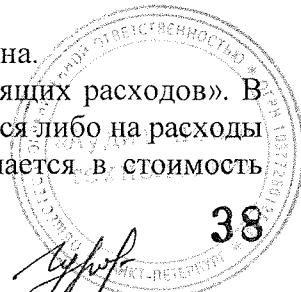
В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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



2.3. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном 2018 году, отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году, в связи с реализацией единой методологии бухгалтерского учета, корпоративной отчетности в предприятиях группы Газпром:

- При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по сырью и материалам, используемым для производства продукции, выполнении работ, оказания услуг, товарам – по способу средней себестоимости, в предыдущие периоды по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов);
- Отражение специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям (далее – спецнадбавка), предназначенная для финансирования программ газификации ранее отражалась на счете 84 «Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет», а с 2018 года на счетах 83 «Другие источники» - использованных средств спецнадбавки и счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» - величина признанной спецнадбавки. В связи с этим внесены изменения во входящие остатки 2017 и 2016 года.

На 2019 год существенных изменения в учетную политику Общества не вносились.

3.Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1.Бухгалтерский баланс

3.1.1.Основные средства

Наличие и движение объектов основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1 Пояснения 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения 1).

Удельный вес объектов основных средств в структуре баланса составил 81,7%.

На балансе Общества в составе основных средств отражены объекты недвижимости, по которым не зарегистрировано право собственности, первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2018 года по данным объектам составила 217 669 тыс. руб., остаточная стоимость 214 603 тыс.руб. (в том числе введенных в эксплуатацию декабрь 2018 года стоимостью 119 736 тыс. руб.), из них поданы документы на государственную регистрацию по 37 объектам первоначальной стоимостью 16 398тыс. руб. (остаточная стоимость 16 364 тыс.руб.).

На дату подписания отчетности произведена регистрация объектов недвижимости и получены свидетельства право собственности на 151 объект, первоначальной стоимостью 83 388 тыс. руб. (остаточной стоимостью 83 224 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2018 года на консервацию переведены объекты основных средств по первоначальной стоимости 3 929 тыс. руб. Это не используемые здания, склады, высвободившиеся емкости из-под сжиженного газа.

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

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



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

Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 №132н, от 24.12.2010 N 186н), переоценка объекта основных средств проводится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта. При этом в Положении не ограничивается применение методов по пересчету первоначальной (восстановительной) стоимости.

Наиболее применяемые методы пересчета первоначальной (восстановительной) стоимости объектов:

- путем индексации стоимости объектов;
- путем прямого пересчета стоимости объектов;

Объекты, введенные в эксплуатацию в 2018 году, переоценивались с коэффициентом 1.

Исходными данными для переоценки объектов основных средств являются; первоначальная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость (если данный объект переоценивался ранее) по которой они учитываются в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2018 г.; документально подтвержденные данные о текущей (восстановительной) стоимости переоцениемых объектов основных средств по состоянию на 31.12.2018 г.

Расчет текущей (восстановительной) стоимости основных средств АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» проведен путем индексации стоимости объектов.

Последняя переоценка основных средств проведена на дату 31.12.2016.

Переоценка объекта основных средств проводится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее.

В качестве основного приема переоценки применена индексация с использованием индексов по объектам строительства. В качестве индекса использованы Индексы Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ, рекомендуемой величине прогнозных индексов изменения сметной стоимости строительства, в том числе величине прогнозных индексов изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ, величине прогнозных индексов изменения сметной стоимости пусконаладочных работ, величине прогнозных индексов изменения сметной стоимости проектных и изыскательских работ, прогнозных индексов изменения сметной стоимости прочих работ и затрат, а также величине прогнозных индексов изменения сметной стоимости оборудования для Новгородской области, раздел «Внешние инженерные сети газоснабжения» (<http://rccs53.ru/indeksy.htm>).

Индекс, отражающий изменения цен в строительстве в сегменте «Внешние инженерные сети газоснабжения» для периода по 31.12.2016 г. составляет 1,08951 (для газопроводов).

В случаях, когда основные средства поступили в эксплуатацию позже срока последней переоценки, применялись соответствующие индексы пересчета с года (квартала) поступления:

1 квартал 2017 года – 1,08531

2 квартал 2017 года – 1,07972

3 квартал 2017 года – 1,05594

4 квартал 2017 года – 1,04476

Результаты переоценки основных средств АО «Газпром газораспределение Великий

Первоначальная балансовая стоимость на 31.12.2018 г. руб.	3 521 612 015,04
Текущая (восстановительная) стоимость на 31.12.2018 г. после переоценки, руб.	3 659 111 475,46



Изменение первоначальной балансовой стоимости составило – 137 499 460,42 руб. или 3,9 %. Изменение остаточной стоимость – 93 668 347,80 руб. или 3,11%.

Изменение от строки баланса 11501 «объекты основных средств» - 2,88%.

Комиссия рассмотрела результаты переоценки основных средств по группе газопровода и сооружения на них и сделала выводы:

Изменение остаточной стоимости объектов основных средств по группе газопровода и сооружения на них, в результате переоценки, к строке баланса 11501 произошло на 2,88 %, что не существенно изменило стоимость основных средств и не превышает уровень существенности по статье основные средства бухгалтерского баланса, определенной п. 6 УП Общества для целей бухгалтерского учета:

«К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;*
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются».*

Результаты переоценки не отражаются в бухгалтерском учете на 31.12.2018 года.

Основные средства, переданные в аренду.

Сумма основных средств переданных Обществом в аренду по состоянию на 31.12.2018 года составила 1250 тыс. руб. Общество в 2018 году передало пользование по договорам аренды основные средства, первоначальная стоимость которых на дату передачи составила:

- в 2018 году 950 тыс. руб.
- в 2017 году 92 тыс. руб.
- в 2016 году 682 тыс.руб., из них 516 тыс.руб. ранее переданное имущество;

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

- в 2018 году 146 тыс. руб.
- в 2017 году 8 760 тыс. руб.;

Основные средства, полученные в аренду.

Сумма основных средств полученных Обществом в аренду по состоянию на 31.12.2018 года составила 336 152 тыс. руб. Общество арендует земельные участки для осуществления производственной деятельности, в том числе для строительства газопроводов, объекты газоснабжения.

Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью:

- в 2018 году 39 268 тыс. руб. (в том числе: изменение кадастровой стоимости земельных участков на 21 тыс. руб.; ранее арендованных 29 379 тыс.руб.);
- в 2017 году 1 278 776 тыс. руб.(в том числе из ранее арендованных 769 795 тыс.руб.);
- в 2016 году 20 185 тыс.руб.;

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

- в 2018 году 1 677 531 тыс. руб.;
- в 2017 году 896 840 тыс. руб.;(в т.ч. возврат в связи с изменением стоимости 773 614 тыс.руб.);
- в 2016 году 12 605 тыс. руб.;

В 2016 году заключен договоров лизинга с ООО «ГазРегионЛизинг» № 1290-Л/У1014-16 от 23.12.2016 (договор лизинга автотранспорта) на сумму 30 896 тыс. руб. (учитывается на балансе лизингодателя).



Стоимость по заключенным соглашениям на установлении сервитутов на земельные участки по состоянию на 31.12.2018 года составила 237 тыс. руб.

Обществом заключены соглашения на установлении сервитутов на земельные участки:

- в 2018 году 4 720 тыс. руб.;
- в 2017 году 4 574 тыс. руб.

Расторгнуты соглашения на установлении сервитутов на земельные участки в 2018 году – 9 057 тыс. руб.

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

3.1.2.Незавершенное строительство

На конец года объем незавершенного строительства составил 108 958 тыс. руб., по сравнению с началом года стоимость незавершенного строительства уменьшилась на 92 320 тыс. руб. В основном объекты незавершенного строительства, газопроводы строящиеся по программе газификации Новгородской области за счет средств спецнадбавки и газопроводы строящиеся в рамках технологического присоединения по Постановлению 1314.

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице 1.

Таблица 1. Объекты незавершенные строительством, по которым прекращено финансирование
тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
		31.12.16	31.12.17	31.12.18
1	Учебный корпус Новая деревня	5 579	5 579	5 579

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснения 1.

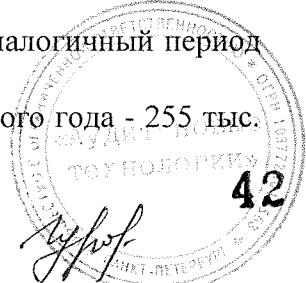
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснения 1.

3.1.3.Финансовые вложения

Информация о наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1 Пояснения 1.

АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» в отчетном периоде получил следующие доходы от объектов финансовых вложений:

- дивиденды по акциям Сбербанка России - 2 083 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 1041 тыс.руб.;
- проценты по займам - 174 тыс.руб., за аналогичный период прошлого года - 255 тыс. руб.;



- проценты по договору займа (кэшпулинг) – 21 621 тыс. руб, за аналогичный период прошлого года – 3 776 тыс. руб.;
- проценты на остаток на расчетном счете - 29 тыс.руб, за аналогичный период прошлого года – 13 665 тыс. руб.;
- проценты за рассрочку задолженности по платежам – 5 тыс.руб, за аналогичный период прошлого года - 4 тыс. руб.;

Акции Сбербанка РФ отражены в отчетности по рыночной стоимости по состоянию на 31.12.18 г. 37 024 тыс. руб. Уменьшение рыночной стоимости акций Сбербанка РФ за отчетный период составило 7 767 тыс. руб.

12 мая 2017 года Обществом заключен договор № 6-539/17 займа (кэшпулинг) с ООО «Газпром межрегионгаз» на 746 млн. руб.

Структура по финансовым вложениям приведены в таблице 2.

Таблица 2.Структура финансовых вложений
тыс. руб.

Финансовые вложения	на 31.12.2016 года	на 31.12.2017 года	На 31.12.2018 года
Долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев)	36 449	46 827	38 051
Акции Сбербанка России	34 198	44 791	37 024
Займы предоставленные работникам Общества	2 251	2 036	1 027
Краткосрочные (срок погашения менее 12 месяцев)	122	325 431	300 335
Займы предоставленные работникам Общества	122	250	1 216
Займы ООО «Газпром межрегионгаз»	-	325 181	299 119
Итого финансовых вложений	36 571	372 258	338 386

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе по состоянию на 31.12.2018 не создан в связи с отсутствием признаков обесценения (Протокол от 11.01.2019).

3.1.4.Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснения 1.

Обществом по состоянию на 31.12.2018 создан резерв под снижение стоимости материалов, товаров (Акт оценки текущей рыночной стоимости материально – производственных запасов по состоянию на 31.12.2018 года).

Наличие и движении резерва под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснения 1.

Наличие товаров и запасов на забалансовых счетах, приведены в таблице 3.

Таблица 3. Товары и запасы за балансом
тыс. руб.

Товары и запасы на забалансовых счетах	на 31.12.2016 года	на 31.12.2017 года	На 31.12.2018 года
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	2 818	2	1
Товары, принятые на комиссию	10 625	12 153	14 582
Итого	13 443	12 155	14 583

3.1.5.Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отражена в таблице 5.1 Пояснений с учетом задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Наличие и движение резерва по сомнительным долгам в структуре дебиторской задолженности, приведено в таблице 5.1. Пояснения 1.



Удельный вес дебиторской задолженности в структуре баланса составил 4,5 %.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблицах 4,5:

Таблица 4. Долгосрочная дебиторская задолженность
(платежи ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)
тыс. руб.

Показатель	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Задолженность покупателей и заказчиков	91	208	86
в том числе: Носков А.В	47	35	22
ТСЖ «Мечта»	25	12	-
ТСЖ «Хоромы»	-	125	54
прочие	19	36	10
Прочие дебиторы	278	21	-
Итого:	369	229	86

Таблица 5. Краткосрочная дебиторская задолженность
(платежи ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)
тыс. руб.

Показатель	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Покупатели и заказчики	239 405	216 684	128 444
Авансы выданные	2 947	793	753
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	9 395	-	-
Прочие дебиторы	15 174	15 467	48 715
Итого:	266 921	232 944	177 912

Снижение долгосрочной дебиторской задолженности в 2018 году составило 143 тыс. руб. Заключены договора на ТО ВДГО с управляющими компаниями, в которых оплата производится за фактически выполненные работы в размере 1/36 стоимости услуг.

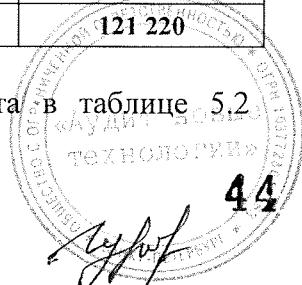
Снижение краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2018 года по строке «покупатели и заказчики» составило 88 240 тыс. руб., уменьшение обусловлено погашением задолженности ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород» за услуги по транспортировке газа, а также выполнение обязательств по оплате за строительно-монтажные работы. Рост задолженности по строке «прочие дебиторы» на 33 248 тыс.руб. связан с тем, что по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2018 год налог к возврату из бюджета.

Расшифровка строки покупатели и заказчики (по крупнейшим) представлены в таблице 6.

Таблица 6. Покупатели и заказчики
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1	ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	200 738	166 773	80 687
2	ООО Спец ППКС	-	5 875	8 970
3	ООО Инвестстройгрупп	-	3 746	0
4	Население	25 073	31 787	31 563
	Итого:	225 811	208 181	121 220

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5,2
Пояснения 1.



3.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части денежных средств и денежных эквивалентов представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 7.

Таблица 7. Прочие поступления и выплаты
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г	за 2018 г
1.	Прочие поступления (строка 41193)	44 890	64 466
1.1	Поступления от выданных займов в рамках кэш-пулинга	-	26 062
1.2	Полученные проценты по займам кэш-пулинга	13 640	21 675
1.3	Возврат переплат по налогам, сборам, взносам и прочих авансов	19 720	12 696
1.4	Поступление доходов по решению суда	7 178	808
1.5	Прочие поступления	4 352	3 225
2.	Прочие платежи (строка 41293)	379 493	24 193
2.1	Выплаты, связанные с выдачей займов в рамках кэш-пулинга	325 181	-
2.2	Услуги банковские	1 699	1 379
2.3	Социальные и страховые выплаты (ДМС, путевки, займы)	17 025	9 193
2.4	Возврат прочих авансов	4 041	3 670
2.5	Прочие платежи	31 547	9 951

3.1.7. Капитал и резервы

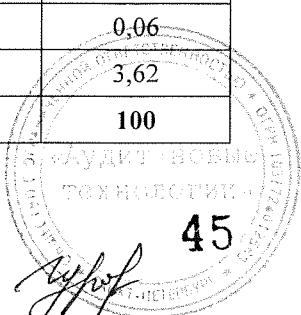
Уставный капитал общества составляет 67 795 рублей (без изменений с момента регистрации) и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных акций. Уставный капитал разделен на 67 795 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

Сумма уставного капитала на 31.12.2018г, на 31.12.2017г., на 31.12.2016г. составляет 68 тыс. руб.

Данные о составе акционеров Общества на 31.12.2018 года, приведены в таблице 8.

Таблица 8. Состав акционеров
тыс. руб.

№ п/п	Наименование акционера	кол-во акций	Доля (%)
1.	АО «Газпром газораспределение»	65 297	96,32
2	Прочие юридические лица	41	0,06
3	Физические лица	2 457	3,62
	Итого	67 795	100



Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 203 188 тыс. руб. Изменение добавочного капитала в сторону уменьшение произошло за счет списания сумм переоценки по выбывшим основным средствам на 193 тыс.руб.

На 31 декабря 2017 года составляет 203 381 тыс. руб. Изменение добавочного капитала в 2017 году произошло в сторону уменьшение на 1 845 тыс. руб., за счет списания сумм переоценки по выбывшим основным средствам.

На 31 декабря 2016 года составляет 205 226 тыс. руб. Изменение добавочного капитала в 2016 году произошло в сторону увеличения на 41 938 тыс. руб., за счет переоценки основных средств на 42 533 тыс.руб. Уменьшение произошло за счет списания сумм переоценки по выбывшим основным средствам на 595 тыс.руб.

Добавочный капитал (источник спецнадбавка) по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 669 369 тыс. руб. Изменение добавочного капитала за 2018 год в сторону увеличения произошло за счет ввода объектов основных средств на 81 405 тыс.руб.

На 31 декабря 2017 года составляет 587 964 тыс. руб. Изменение добавочного капитала за 2017 год в сторону увеличения произошло за счет ввода объектов основных средств на 9 591 тыс.руб. (отражено в отчетности ретроспективно, в связи с изменениями учетной политике по отражению средств специальной надбавки полученной от транспортировке природного газа).

На 31 декабря 2016 года составляет 578 373 тыс. руб.

Сведения по источнику финансирования программы газификации по Новгородской области (спецнадбавка), представлены в таблице 9.

Таблица 9. Средства спецнадбавки
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Стоймость		
		31.12.16	31.12.17	31.12.18
1	Источник финансирования программы газификации по Новгородской области (спецнадбавка)	64 802	100 360	51 116

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 1 176 645 тыс.руб., на 31 декабря 2017 года – 1 016 846 тыс.руб.; на 31 декабря 2016 года – 801 885 тыс. руб.

3.1.8.Кредиты и займы

Общество не пользовалось кредитами и займами третьих лиц за период с 2016- 2018 гг., задолженность на конец года отсутствует.

Расходы по уплаченным процентам в 2017 и 2018 годах за пользование кредитными средствами отсутствуют.

25.10.2018 года Общество подписало Соглашение с АО «АБ «Россия» о предоставлении банковской гарантии № 00.19-3/09/201/18 в обеспечение надлежащего исполнения Принципалом (Общество) своих обязательств по возврату в бюджет суммы НДС за 3-й квартал 2018года, излишне полученной Принципалом в результате возмещения НДС в заявительном порядке в соответствии со ст176.1 НК РФ.

Проценты за пользование банковской гарантией составили 1 476,5 тыс. руб.



3.1.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, приведено в таблице 5.3. Пояснения1.

Информация о кредиторской задолженности, отражена в таблице 5.3 Пояснений с учетом задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Удельный вес кредиторской задолженности в структуре баланса составил 42,9 %.

На 31.12.2018 года сумма долгосрочной кредиторской задолженности (строка баланса 14501) составила – 1 492 086 тыс. руб. . Возникла по договору № УпрЗ-019/18/У612-18 от 10.09.2018 (договор купли-продажи газораспределительного имущества) от АО «Газпром газораспределения» на сумму 1 914 000 тыс. руб., с рассрочкой платежа до 25.06.2063 года.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса см. Таблица 10 (с учетом строк детализации).

Таблица 10. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности
тыс.руб.

Показатели	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	84 454	38 130	79 487
Задолженность перед персоналом организаций	27 223	16 883	17 970
Задолженность по страховым взносам	12 562	15 041	12 643
Задолженность по налогам и сборам	62 427	51 938	58 108
Прочие кредиторы	8 696	4 299	4 068
Авансы полученные	44 837	65 380	45 031
Итого:	240 199	191 671	217 307

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности приведена с учетом НДС.

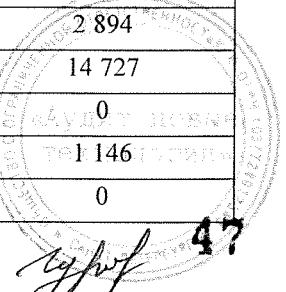
Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов по строке 12602 Бухгалтерского баланса.

В течение 2018 года произошло увеличение краткосрочной кредиторской задолженности на общую сумму 25 636 тыс. руб. Увеличение задолженности по строке «Поставщики и подрядчики» на 41 357 тыс.руб. обусловлено предоставленной рассрочкой по договору № УпрЗ-019/18/У612-18 от 10.09.2018 (договор купли-продажи газораспределительного имущества) от АО «Газпром газораспределения» составила 40 130 тыс. руб.

Расшифровка строки «Поставщики и подрядчики» (по крупнейшим) представлены в таблице 11.

Таблица 11. Расшифровка строки поставщики и подрядчики
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
1	ООО «Велокс»	-	-	3 083
2	АО «Газпром газораспределение»	2 796	7	40 137
3	ООО Арма	1 997	10 191	2 894
4	ООО МРГТ	5 459	1 873	14 727
5	ООО Новгазмонтаж	276	4 417	0
6	ООО Газкомплект северо-запад	23 124	1 079	146
7	ООО Профкомплект	290	3 517	0



№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
8	ООО «Новгороднефтепродукт»	684	1 459	1 580
9	ООО «Петербург групп»	-	-	2 374
10	ООО «Электотехника»	-	-	1 257
11	ООО СПЕЦ ППКС	22 286	1 031	0
	Итого:	56 912	23 574	67 198

Расшифровка задолженности по налогам (см. Таблица 12).

Таблица 12. Налоги
тыс.руб.

Вид налога	Сальдо на 31.12.2017	Начислено за 2018 год	Уплачено за 2018 год	Сальдо на 31.12.2018	
НДФЛ	3 462	62 624	62 482		3 604
Земельный налог	274	1 103	1 092		285
Транспортный налог	262	995	1005		252
Налог на имущество	5 827	39 607	27 286		18 148
НДС	330	39 705	604 669	23	35 812
НДС н/а	3	19	19		3
Налог на прибыль	2 403	19 676	58 808	36 729	
Водный налог	3	15	14		4
Прочие	669	18 168	17 807	308	
Итого	999	51 939	746 876	776 768	37 060
					58 108

Дебиторская задолженность по налогам и сборам отражена по строке 123024 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса.

3.1.10. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражено, безвозмездно полученное имущество (газопроводы), на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему. Доходы будущих периодов представлен по строке 1530 с детализацией по строке 15301 Бухгалтерского баланса.

3.1.11. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснения1.

3.1.12. Обеспечения выданные и полученные

Наличие, состав и движение обеспечений выданных и полученных отражено в таблице 8 Пояснений 1.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 13).



Таблица 13. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Проектные работы	5 544	7 843
2	Техническое обслуживание	26 829	28 770
3	Врезки, пуски	11 582	10 970
4	Оптовая торговля	5 649	3 559
5	Услуги столовой	2 891	3 353
6	Установка счетчиков	3 977	3 581
7	Прочие виды деятельности	18 256	12 154
	Итого:	74 728	70 230

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка себестоимости от прочих видов деятельности (см. Таблица 14).

Таблица 14. Себестоимость. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Проектные работы	3 567	4 252
2	Техническое обслуживание	17 189	16 650
3	Врезки, пуски	8 311	6 632
4	Оптовая торговля	4 555	2 923
5	Услуги столовой	4 275	4 671
6	Установка счетчиков	3 328	3 117
7	Прочие виды деятельности	14 620	8 367
	Итого:	55 845	46 612

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице 15.

Таблица 15. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности
тыс. руб.

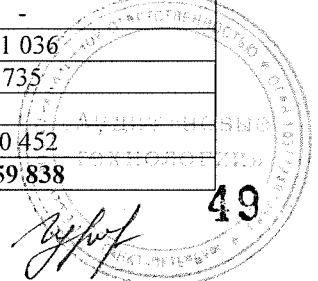
№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Розничная торговля	9 074	5 589
2	Прочие (оптовая торговля)	216	108
	Итого:	9 290	5 697

Расшифровка управленческих расходов по видам деятельности приведена в таблице 16.

Таблица 16. Управленческие расходы по видам деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Услуги по транспортировке сетевого газа	112 090	130 139
2	Услуг по строительству	9 721	7 476
3	Розничная торговля	1 928	-
4	Услуг ВДГО (природный газ)	6 330	11 036
5	Техническое обслуживание	-	735
6	Оптовая торговля	98	
7	Технологическое присоединение	11 074	10 452
	Итого:	141 241	159 838

49



Состав расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведен в таблице № 6 Пояснения 1.

Расшифровка прочих затрат² в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 17.

Таблица 17. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Аренда газопроводов	101 033	80 333
2	Текущий ремонт зданий, помещений	11 355	4 678
3	Текущий ремонт газопроводов	1 476	1 728
4	Капитальный ремонт газопроводов	70	24
5	Капитальный ремонт зданий, помещений	0	633
6	Прочие услуги сторонних организаций	7 690	30 195
7	Прочие	65 998	72 349
	Итого:	187 622	189 940

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 23411 «прочие» приведена в таблице 18.

Таблица 18. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
1	Неиспользованное оценочное обязательство	5	190
2	Реализация услуг охотхозяйства	153	178
3	Реализация прочих активов	142	62
4	Компенсация по объектам тех. присоединения	683	37
5	Доходы от возврата госпошлины ИМНС	341	215
6	Прочие	92	136
	Итого:	1 416	818

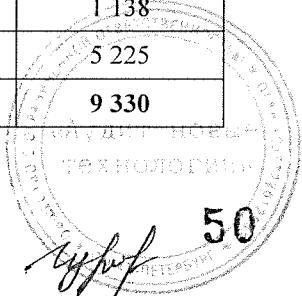
3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 23508 «прочие» приведена в таблице 19.

Таблица 19. Прочие расходы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование	за 2017 г.	за 2018г
1	Проведение зональной Спартакиады	213	1 576
2	Судебные расходы	1 149	1 391
3	Отчисление в ФСС	878	1 138
4	Прочие	6 286	5 225
	Итого:	8 526	9 330

² Показатель «Прочие затраты» таблицы № 6 Пояснения 1 (код 5650).

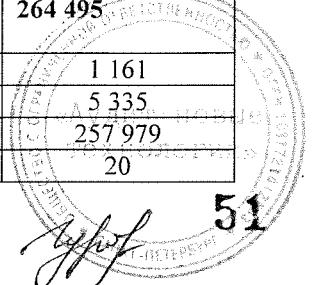


3.2.5.Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели, приведенные в таблице 20.

Таблица 20 . Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 год	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	345 775	297 195
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	69 155	59 439
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	4 083	5 963
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	20 414	29 812
4.1		амортизация	5 001	5 113
4.2		расходы не принимаемые к вычету	10 291	10 570
4.3		резерв по сомнительным долгам (бух/у)	6 327	1 417
4.4		расходы от переоценки ЦБ		7 767
4.5		расходы от выбытия незавершенного строительства		3 375
4.6		резерв по сомнительным долгам (нал/у)	-1 865	-1 610
4.7		прочие	660	3 180
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	2 831	689
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	14 154	3 443
6.1		доходы от участия в других организациях	1 041	2 083
6.2		восстановление резерва по сомнительным долгам (бух.уч.)	2 451	1 882
6.3		неиспользуемое оценочное обязательства	-	-515
6.4		доходы от переоценки ЦБ	10 593	-
6.5		прочие	66	-7
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	-209	-1640
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	-1 047	-8 198
8.1		расходы на оплату труда и страховые взносы (оценочные обязательства)	-964	-8 043
8.2		прочие	-83	-155
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	12 783	52 899
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	63 914	264 495
10.1		спецодежда сроком службы выше года	-93	1 161
10.2		расходы на оплату труда и страховые взносы	-	5 335
10.3		амортизация	64 007	257 979
10.4		прочие	-	20



№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 год	за 2018 г.
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	287 075	50 871
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	57 415	10 174

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице 21.

Таблица 21. Распределение прибыли тыс.руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Направление распределения прибыли	за 2017 год	за 2018 г.
1.	2400	Чистая прибыль отчетного периода	230 413	200 321
2.		Направления использования прибыли в 2018 году:		
		Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2018 году: в том числе:	111 705	141 233
2.1.	2401	средства специнадбавки, в части компенсации технологического присоединения	95 886	72 676
2.2.	2403	чистая прибыль в части технологическое присоединение Постановление 1314	15 819	68 557
2.3	2404	Прибыль к распределению на 31.12.2018	118 708	59 088

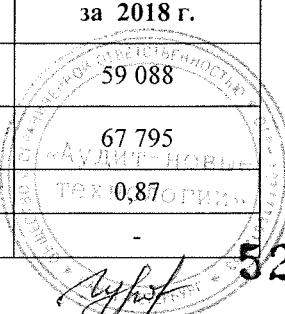
В 2018 году решением годового общего собрания акционеров Протокол № 1/2017 от «13» июня 2018 г. распределена часть чистой прибыли 2017 г. на выплату дивидендов по акциям в сумме 40 746,8 тыс. руб.

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице 22.

Таблица 22. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2017 г.	за 2018 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	118 708	59 088
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	67 795	67 795
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	1,75	0,87
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	-	-



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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

4.1. Сопоставление бухгалтерского баланса

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

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

1) В связи с изменениями учетной политики по отражения средств целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по состоянию на 31.12.2017г. и 31.12.2016г. была откорректирована стоимость пассивов. Данные изменения превышают критерий существенности (40,4% и 44,5% соответственно) и отражены в отчетности ретроспективно. По состоянию на 31.12.2017 г. откорректирована нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), добавочный капитал (без переоценки), прочие обязательства на 688 324тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 г. на 643 175тыс. руб.;

2) В связи с изменениями отражения данных в бухгалтерском учете, в отчетность внесены корректировки по состоянию на 31.12.2017 г и 31.12.2016 г.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице 23.



Таблица 23. Бухгалтерский баланс на 31.12.2017 и 31.12.2016

Строка баланса	Наименование показателя	31.12.2017			31.12.2016			примечание
		было	стало	сумма корректировки	было	стало	сумма корректировки	
пассив баланса								
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	-	587 964	587 964	-	578 373	578 373	Отражено использование специнадбавки по введенным объектам
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 705 170	10 168 46	(688 324)	1 445 060	801 885	(643 175)	перенесено по введенным объектам в состав добавочного капитала (стр. 1350), по незавершенному строительству в состав прочие обязательства (стр. 15205)
13702	Финансирование программы газификации (специнадбавка)	906 097	217 773	(688 324)	771 478	128 303	(643 175)	
1300	Итого по разделу III	1 908 622	18 082 62	(100 360)	1 650 357	1 585 555	(64 802)	
1450	Прочие обязательства	-	100 360	100 360	-	64 802	64 802	Отражено использование специнадбавки по объектам строительства
1400	Итого по разделу IV	45 391	145 751	100 360	32 608	97 410	64 802	



4.2. Сопоставление Отчета о прибылях и убытках

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о прибылях и убытках были скорректированы:

Скорректированные данные Отчета о прибылях и убытках за предшествующий год приведены в таблице 24.

Таблица 24. Отчет о прибылях и убытках (предыдущий год)
тыс. руб.

Строка	Наименование показателя	31.12.2017			примечание
		было	стало	сумма корректировки	
2460	Прочие	194	(44 955)	(45 149)	изменение учетной политики по отражению спецнадбавки
24 601	В том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	-	(45 149)	(45 149)	изменение учетной политики по отражению спецнадбавки
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного года	275 562	230 413	(45 149)	
2401	Чистая прибыль в части спецнадбавки	141 035	95 886	(45 149)	

4.3. Сопоставление Отчета об изменении капитала

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета об изменении капитала были скорректированы.

Данные по корректировки отражены в разделе II. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок Отчета об изменении капитала.

Скорректированные данные Отчета об изменении капитала за предшествующий год приведены в таблице 25.



Таблица 25. Отчет об изменениях капитала
тыс. руб.

III.Раздел	Наименование показателя				примечание
		было	стало	сумма корректировки	
	Чистые активы на 31 декабря 2017 года	1 909 834	1 809 474	(100 360)	изменение учетной политике по отражению спецнадбавки
	Чистые активы на 31 декабря 2016 года	1 651 625	1 586 823	(64 802)	изменение учетной политике по отражению спецнадбавки

5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 г. до даты составления годовой бухгалтерской отчетности события, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества:

- произошла ликвидация организаций: ООО «МАРКАБ», ООО «ЖЭУ № 10» находящихся на 31.12.2018 года в стадии банкротства, общая сумма дебиторской задолженности к списанию 229 тыс.руб.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые существенно могли повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год, не имеется.

8. Риски хозяйственной деятельности

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на всей территории г. Новгорода и Новгородской области. Поэтому не исключена возможность возникновения убытков или сокращение размеров прибыли вследствие проведения государственной политики и макроэкономических изменений в отрасли газораспределения. Данный вид рисков трудно прогнозировать и оценивать. Наиболее действенными мерами по снижению рисков является регулярный всесторонний мониторинг законодательства юристами Общества.

Финансовые риски связаны с реализацией товаров и услуг, а также с транспортировкой товара и платежеспособностью покупателя. Эти факторы напрямую могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства, с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по



вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Основным видом деятельности Общества является транспортировка газа по трубопроводам, а тариф на данный вид деятельности устанавливается Федеральной службой по тарифам РФ. В случае установления государственным регулятором в области тарифного регулирования тарифа на транспортировку газа по трубопроводам ниже экономически обоснованного уровня, подобного уровня изменения могут негативно сказаться на финансовых результатах деятельности Общества.

Иные риски, помимо вышеперечисленных, связанные с деятельностью Общества, в основном, вызваны производно-техническими факторами. Эксплуатация опасных производственных объектов, создающая потенциальную угрозу возникновения аварий и чрезвычайных ситуаций. В целях их недопущения Обществом выполняется комплекс производственно-эксплуатационных работ в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством РФ, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авариях и инцидентах на опасных производственных объектах.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Аффилированные лица

Аффилированными лицами АО «Газпром газораспределение Великий Новгород» являются:

1. АО «Газпром газораспределение». Причина: АО «Газпром газораспределение» имеет право прямо распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.

2. ООО «Газпром межрегионгаз»: лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: ООО «Газпром межрегионгаз» является владельцем 99,905% акций АО «Газпром газораспределение» и имеет право косвенно распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества, ООО «Газпром межрегионгаз» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Газпром газораспределение».

3. ПАО «Газпром»: лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: доля участия ПАО «Газпром» в уставном капитале ООО «Газпром межрегионгаз» 100%, таким образом, ПАО «Газпром» имеет право косвенно распоряжаться более чем 50% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.

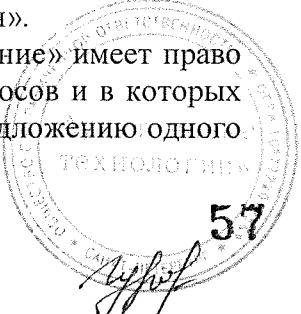
4. Члены Совета директоров Общества.

5. Генеральный директор Общества: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

6. ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»: лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: генеральный директор Общества осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород».

7. ООО «ТК Новгородская»: лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Причина: генеральный директор Общества осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТК Новгородская».

8. Прочие юридические лица, в которых АО «Газпром газораспределение» имеет право распоряжаться прямо и/или косвенно более чем 50% от общего числа голосов и в которых более чем 50% качественного состава совета директоров избрано по предложению одного и того же физического, юридического лица.



9.2. Операции с организациями Группы Газпром³

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка (без НДС)		
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	Услуги по транспортировке природного газа	482 380	842 719	807 053
АО «Газпром газораспределение»	Продажа других работ и услуг	16	201	316
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	Продажа других работ и услуг	1 523	1 161	1 254
ООО «Газпром инвестгазификация»	Агентские услуги	1 390	-	3
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	Аренда помещений	74	-	-
АО «Газпром газораспределение Псков»	Продажа других работ и услуг	-	52	-
Всего		485 383	844 133	808 623

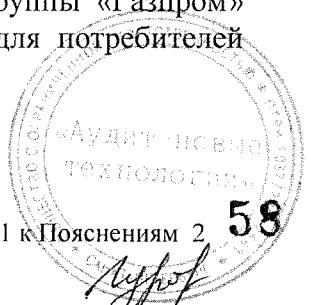
В отчетном году Обществу оказали услуги по предоставлению имущества в аренду, теплоснабжению и прочие услуги, поставку товарно-материальных ценностей, основных средств следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоймость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	11 849	11 146	10 952
АО «Газпром газораспределение»	1 702 970	203 768	69 810
ООО "ГАЗЛЮКС Трейд"	-	3	16
АО «Газпромнефть-Альтернативное топливо»	-	-	61
ООО «Каневский ЗГА»	1 260	3 060	1 465
АО «Газпром Бытовые Системы»	3 888	4 875	5 654
ООО «Газпром газораспределение Москва»	27	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	38	33	-
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	7 507	1 065	2 894
ООО Газпром межрегионгаз поставка	3	-	-
ООО АНТ-Цифровые сервисы	156	-	-
ООО «Газэнергоинформ»	1 281	2 929	3 300
Всего	1 728 979	226 879	94 152

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии с утвержденными ФСТ РФ тарифами для потребителей Новгородской области.



³ Перечень организаций, формирующих Группу Газпром, приведен в Приложении 1 к Пояснениям 2

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450 Бух. баланса)			Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бух. баланса)		
	31.12.18	31.12.17	31.12.16	31.12.18	31.12.17	31.12.16
АО «Газпром Бытовые системы»	-	-	-	-	1 673	1 574
АО «Газпром газораспределение»	1 492 086	-	-	40 137	7	3 705
ООО АНТ-Цифровые сервисы	-	-	-	76	-	-
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	-	-	-	14 727	1 873	5 459
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	-	-	-	394	295	260
ООО «Газэнергоинформ»	-	-	-	89	602	528
Всего	1 492 086	-	-	55 423	4 450	11 526

У Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам с организациями Группы Газпром, отражаемая по строке 12301 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 12302 Бухгалтерского баланса)		
	31.12.18	31.12.17	31.12.16
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	80 687	166 773	200 939
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	22	7	-
АО «Газпром газораспределение»	1 226	1 841	712
ООО «Газпром газэнергосеть»	7 544	7 942	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	128	1 472	-
АО «Газпромнефть-Альтернативное топливо»	-	18	19
Всего	89 607	178 053	201 670

Информация о денежных потоках организаций с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организаций представлена в таблицах:

По текущей деятельности поступило средств от организации группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	От продажи продукции, товаров, услуг (стр. 4110 ОДДС)	
	2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	556 857	872 602
АО «Газпром газораспределение»	1 098	162
ООО «Газпром инвестгазификация»	2 755	-
АО «Газпром Бытовые системы»	3	-
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	62	50
ООО «Газпром Межрегионгаз»	26 062	-
АО «Газпром газораспределение Псков»	-	53
Всего	586 837	872 867

Оплачено поставщикам и подрядчикам по текущей деятельности за материалы, работы
услуг организациям группе Газпром:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Материалы, товары, услуги (стр. 4120 ОДДС)	
	2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	11 765	2 223
АО «Газпром газораспределение»	80 701	91 617
ООО «Газпром Межрегионгаз»	-	325 182
ООО «Газэнергоинформ»	3 997	2 867
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	7 507	17 545-
ООО «Каневский ЗГА»	1 260	3 060
ООО «Газпром газораспределение Москва»	27	-
ООО Газпром межрегионгаз поставка»	3	-
ООО АНТ-Цифровые сервисы	92	-
АО «Газпром Бытовые Системы»	5 306	4 792
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	38	33
Всего	110 696	447 319

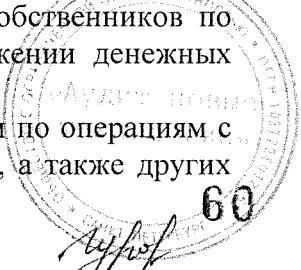
Оплачено поставщикам и подрядчикам инвестиционным операциям за материалы,
работы услуги, приобретение основных средств организациям группе Газпром:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Материалы, товары, услуги (стр. 4220 ОДДС)	
	2018 г.	2017 г.
АО «Газпром газораспределение»	323 546	102 340
ООО «Межрегионгаз технологии» (МРГТ)	22 538	6 556
Всего	346 084	108 896

За отчетный период у Общества отсутствуют денежные потоки от финансовых
операций. Выплата дивидендов по распределенной прибыли в пользу собственников по
организациям (группы Газпром), отражаемая по стр.4320 Отчета о движении денежных
средств, произведена через номинального держателя акций.

В 2017-2018 года списание дебиторской и кредиторской задолженности по операциям с
организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других



долгов, нереальных к взысканию, не осуществлялось. Общество по данным операциям не создавала резерв по сомнительным долгам.

8.3.Операции с прочими связанными сторонами

Юридические лица, в которых единоличный исполнительный орган Общества осуществляет аналогичные функции.

	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ООО «ТК Новгородская»	Оказание услуг по техническому обслуживанию
2		Услуги по теплоснабжению

В отчетном году Общество осуществляло операции по выполнению работ, оказанию услуг

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
ООО «ТК Новгородская»	777	586	328

В отчетном году Обществу оказали услуги по теплоснабжению:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
ООО «ТК Новгородская»	51	43	37

Задолженность Общества по расчетам с ООО «ТК Новгородская»

У Общества отсутствует долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам, отражаемая по строкам 12301 и строке 1450 бухгалтерского баланса. Вся дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной.

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 12302 Бухгалтерского баланса)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО «ТК Новгородская»	299	458	72

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО «ТК Новгородская»	81	68	7

В 2017-2018 года списание дебиторской и кредиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не осуществлялось. Общество по данным операциям не создавала резерв по сомнительным долгам.

10. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу АО «Газпром газораспределения Великий Новгород» относятся генеральный директор, заместитель генерального директора – главный инженер, заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по общим вопросам, главный бухгалтер.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается соглашением к трудовому договору.

тыс. руб.

	Наименование	2017 г.	2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу	16 140	18 465
1.1	<i>в том числе:</i> долгосрочная (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	431	294
1.2	краткосрочная (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	15 709	18 171
1.2.1	оплата труда (в том числе отпуска)	9 061	10 364
1.2.2	премии	3 976	4 598
1.2.3	начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	2 612	3 161
1.2.4	добровольное медицинское страхование	60	48

Руководитель

А.А. Белов

Главный бухгалтер



Е.А. Стуколкина

« 15 » марта 2019 г.

