

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Тверь" за 2022 год

Единицы измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
												первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	19 494	(9 319)	-	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(-)	19 494	(11 268)	
	5110	за 2021 г.	19 494	(7 370)	-	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(-)	19 494	(9 319)	
	5101	за 2022 г.	19 494	(9 319)	-	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(-)	19 494	(11 268)	
	5111	за 2021 г.	19 494	(7 370)	-	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(-)	19 494	(9 319)	
в том числе:														
Программы для ЭВМ														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	19 494	19 494	19 494
в том числе:	5121	19 494	19 494	19 494
Программы для ЭВМ				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на отчетные даты отсутствуют.

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Результаты НИОКР и их движение в отчетных периодах отсутствуют.

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в отчетных периодах отсутствуют.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На начало года		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересчетка		оборот основных средств между их группами (выданы)		вследствие перехода на ФСБУ-6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	12 119 850	(4 740 594)	1 327 066	(16 290)	16 238	(452 395)	-	-	-	-	-	-	-	13 430 626	(5 176 751)
	5210	за 2021 г.	11 748 031	(4 863 011)	512 056	(23 570)	23 503	(351 636)	-	-	-	-	-	(116 667)	450 550	12 119 850	(4 740 594)
в том числе:	5201	за 2022 г.	11 556	(x)	46	(-)	x	(x)	x	x	x	x	-	-	x	11 602	(x)
	5211	за 2021 г.	11 556	(x)	-	(-)	x	(x)	x	x	x	x	-	-	x	11 556	(x)
Здания	5202	за 2022 г.	583 446	(171 556)	32 270	(-)	-	(11 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021 г.	582 531	(153 250)	915	(-)	-	(10 221)	-	-	-	-	-	-	-	615 716	(182 576)
Газопроводы	5203	за 2022 г.	9 127 576	(3 415 553)	951 182	(-)	-	(218 120)	-	-	-	-	-	-	-	583 446	(171 556)
	5213	за 2021 г.	8 890 097	(3 524 185)	238 651	(155)	126	(178 446)	-	-	-	-	-	-	-	10 078 758	(3 633 673)
Сооружения (кроме газопроводов)	5204	за 2022 г.	112 154	(80 483)	9 255	(-)	-	(5 154)	-	-	-	-	-	-	-	9 127 576	(3 415 553)
	5214	за 2021 г.	110 495	(75 296)	1 821	(-)	-	(5 331)	-	-	-	-	-	-	-	121 409	(85 637)
Машины и оборудование	5205	за 2022 г.	1 714 685	(740 530)	212 601	(1 290)	1 249	(134 616)	-	-	-	-	-	-	-	1 125 154	(80 483)
	5215	за 2021 г.	1 645 136	(741 676)	170 999	(4 938)	4 900	(109 826)	-	-	-	-	-	-	-	1 925 996	(873 897)
Транспортные средства	5206	за 2022 г.	552 823	(318 574)	118 520	(15 000)	14 989	(82 747)	-	-	-	-	-	-	-	1 714 685	(740 530)
	5216	за 2021 г.	474 148	(338 446)	97 152	(18 477)	18 477	(46 770)	-	-	-	-	-	-	-	656 343	(386 332)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022 г.	17 371	(13 670)	3 192	(-)	-	(729)	-	-	-	-	-	-	-	552 823	(318 574)
	5217	за 2021 г.	31 716	(27 890)	2 518	(-)	-	(1 011)	-	-	-	-	-	-	-	20 563	(14 399)
Другие виды основных средств	5208	за 2022 г.	239	(228)	-	(-)	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	17 371	(13 670)
	5218	за 2021 г.	2 352	(2 268)	-	(-)	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	239	(237)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	239	(228)
	5230	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)

Принятые в АО "Газпром газораспределение Тверь" первоначальные сроки полезного использования объектов основных средств (в разрезе основных групп), месяцев:

Группа основных средств		Срок
Здания		1200
Газопроводы стальные		480
Газопроводы полиэтиленовые		600
Сооружения (кроме газопроводов)		361
Машины и оборудование: ГРП, ШРП, запорная арматура		240
Группа основных средств		Срок
Машины и оборудование: компьютеры и оргтехника		37
Машины и оборудование: прочие		84
Транспортные средства		61
Производственный и хозяйственный инвентарь		37
Другие виды основных средств		361

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	398 977	1 828 017	(10)	(1 327 066)	899 918
в том числе:	5250	за 2021 г.	200 416	710 617	-	(512 056)	398 977
Приобретение земельных участков	5241	за 2022 г.	10	46	(10)	(46)	-
	5251	за 2021 г.	10	-	(-)	(-)	10
Приобретение амортизируемых объектов основных средств	5242	за 2022 г.	-	212 504	(-)	(212 504)	-
	5252	за 2021 г.	-	199 215	(-)	(199 215)	-
Строительство собственных объектов основных средств	5243	за 2022 г.	398 967	1 615 467	(-)	(1 114 516)	899 918
	5253	за 2021 г.	200 406	511 402	(-)	(312 841)	398 967
Достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5244	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34 524	-
в том числе:			
Здания	5261	32 270	-
Газопроводы	5262	887	-
Машины и оборудование	5263	1 367	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(-)	(28)
в том числе:			
Газопроводы	5271	(-)	(28)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 257	4 511	5 002	
Земельные участки	52801	532	-	-	-
Газопроводы	52802	1 877	2 265	2 416	
Прочие объекты	52803	1 848	2 246	2 586	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	
(группа объектов)	52811	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	
(группа объектов)	52821	-	-	-	
Полученные в аренду (бессрочное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	5283	494 559	492 494	491 616	
Земельные участки	52831	41 489	41 484	40 606	
Газопроводы	52832	444 076	443 080	443 080	
Прочие объекты	52833	8 994	7 930	7 930	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, подлежащие государственной регистрации, но не зарегистрированные	5284	1 083 830	275 376	466 827	
Земельные участки	52841	-	-	-	
Газопроводы	52842	1 083 830	260 793	451 946	
Прочие объекты	52843	-	14 583	14 881	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	660	158 963	
Земельные участки	52851	-	-	-	
Газопроводы	52852	-	660	158 963	
Прочие объекты	52853	-	-	-	
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-	
(группа объектов)	52861	-	-	-	
Основные средства с ограниченным правом пользования (сервитут), числящиеся за балансом	5287	-	-	-	
Земельные участки	52871	-	-	-	
Газопроводы	52872	-	-	-	
Прочие объекты	52873	-	-	-	
Основные средства без оформления прав пользования, числящиеся за балансом	5288	2 431	2 431	2 431	
Земельные участки	52881	2 431	2 431	2 431	
Газопроводы	52882	-	-	-	
Прочие объекты	52883	-	-	-	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинала)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	5311	за 2021 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	5302	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	5312	за 2021 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53021	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	53121	за 2021 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
Краткосрочные - всего	5320	за 2022 г.	467 836	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 188	(-)
	5330	за 2021 г.	301 725	(-)	1 879 625	(1 713 514)	-	-	-	467 836	(-)
Предоставленные займы	5322	за 2022 г.	467 836	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 188	(-)
	5332	за 2021 г.	301 725	(-)	1 879 625	(1 713 514)	-	-	-	467 836	(-)
Депозитные вклады	5323	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5333	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	467 861	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 213	(-)
	5310	за 2021 г.	301 750	(-)	1 879 625	(1 713 514)	-	-	-	467 861	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений на отчетные даты отсутствует.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	исходные переходы на ФСБУ- 6/2020		себесто- имость	величина резерва под обесценение
						себестоимостью	резерв под обесценение			себестоимостью	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	226 262	(136)	2 883 149	(2 673 458)	10	-	x	-	-	435 953	(126)
	5420	за 2021 г.	145 654	(147)	2 214 544	(2 131 135)	11	-	x	(2 801)	-	226 262	(136)
в том числе:	5401	за 2022 г.	212 941	(136)	600 178	(294 691)	10	-	(110 612)	-	-	407 816	(126)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021 г.	135 628	(147)	351 858	(201 247)	11	-	(70 497)	(2 801)	-	212 941	(136)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2022 г.	6 930	(-)	1 573	(2 131)	-	-	111	-	-	6 483	(-)
	5422	за 2021 г.	7 496	(-)	1 360	(1 885)	-	-	(41)	-	-	6 930	(-)
Незавершенное производство	5403	за 2022 г.	6 391	(-)	2 281 398	(2 376 636)	-	-	110 501	-	-	21 654	(-)
	5423	за 2021 г.	2 530	(-)	1 861 326	(1 928 003)	-	-	70 538	-	-	6 391	(-)

4.2. Запасы в залоге

Запасы, не оплаченные на отчетную дату и/или находящиеся в залоге на отчетные даты отсутствуют.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учетная по условиям договора	должная резерва по сомнительным долгам	поступление	спасение на финансовый результат	от списания за счет резерва по сомнительным долгам	резерв по сомнительным долгам		переход из долгов в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	должная резерва по сомнительным долгам			
								в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция)	привлечения средств, штрафы и прочие начисления				использовано	восстановлено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками авансы выданные по договорам страхования	5501	за 2022 г.	8 217	(2 268)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	2 268	(-)	(3 047)	5 170	(-)
	5521	за 2021 г.	5 655	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(2 268)	2 562	8 217	(2 268)
	5502	за 2022 г.	8 121	(2 268)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	2 268	(-)	(2 955)	5 166	(-)
	5522	за 2021 г.	5 484	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(2 268)	2 637	8 121	(2 268)
	5503	за 2022 г.	96	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	(92)	4	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: авансы выданные поставщикам и подрядчикам за поставку (создание) запасов по расчетам с покупателями и заказчиками не предъявленная к оплате начисленная выпучка по договорам строительного подряда	5510	за 2022 г.	558 113	(68 895)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	5 502	50 244	(55 964)	3 047	833 191	(69 113)
	5530	за 2021 г.	527 860	(76 374)	52 752	-	(15 184)	(141)	(4 612)	4 612	77 254	(74 387)	(2 562)	558 113	(68 895)
	5511.1	за 2022 г.	2 684	(34)	5 765	-	(-)	(-)	(34)	34	23	(61)	-	8 415	(38)
	5531.1	за 2021 г.	9 676	(817)	-	-	(6 984)	(-)	(8)	8	4 085	(3 310)	-	2 684	(34)
	5511.2	за 2022 г.	6 022	(-)	1 240	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	7 262	(-)
	5531.2	за 2021 г.	4 329	(7)	1 694	-	(-)	(-)	(1)	1	6	(-)	-	6 022	(-)
	5512.1	за 2022 г.	515 215	(63 176)	51 326	-	(-)	(5)	(5 253)	5 253	48 623	(53 613)	2 955	564 238	(62 913)
	5532.1	за 2021 г.	471 334	(66 150)	50 168	-	(-)	(83)	(3 567)	3 567	68 353	(68 946)	(2 637)	515 215	(63 176)
	5512.2	за 2022 г.	-	(-)	199 493	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	199 493	(-)
	5532.2	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5513	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
по расчетам с работниками по оплате труда по расчетам с подотчетными лицами по расчетам с работниками по прочим операциям по расчетам с бюджетом по налогам по расчетам по социальному страхованию	5533	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5514	за 2022 г.	165	(-)	40	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5534	за 2021 г.	146	(-)	19	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	205	(-)
	5515	за 2022 г.	-	(-)	12	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	165	(-)
	5535	за 2021 г.	4	(-)	-	-	(4)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	12	(-)
	5516	за 2022 г.	20 120	(-)	8 120	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5536	за 2021 г.	25 122	(-)	-	-	(5 002)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	28 240	(-)
	5517	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	20 120	(-)
	5537	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5518	за 2022 г.	10 285	(5 685)	13 565	-	(-)	(54)	(215)	215	1 598	(2 290)	-	23 581	(6 162)
	5538	за 2021 г.	14 573	(9 400)	-	-	(3 194)	(58)	(1 036)	1 036	4 810	(2 131)	-	10 285	(5 685)
	5519	за 2022 г.	3 622	(-)	-	-	(1 969)	(-)	(-)	-	-	(-)	92	1 745	(-)
Итого Авансы выданные поставщикам и подрядчикам за поставку (строительство) основных средств Итого с авансами выданными поставщикам и подрядчикам за поставку (создание) запасов и поставку (строительство) основных средств	5539	за 2021 г.	2 676	(-)	871	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	3 622	(-)
	5500	за 2022 г.	566 330	(71 163)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	5 502	52 512	(55 964)	x	838 361	(69 113)
	5520	за 2021 г.	533 515	(76 374)	52 752	-	(15 184)	(141)	(4 612)	4 612	77 254	(76 655)	x	566 330	(71 163)
	5508	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	x	-	(-)
	5528	за 2021 г.	1 632	(326)	-	-	(1 632)	(-)	(-)	-	326	(-)	x	-	(-)
5509	за 2022 г.	566 330	(71 163)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	5 502	52 512	(55 964)	x	838 361	(69 113)	
5529	за 2021 г.	535 147	(76 700)	52 752	-	(16 816)	(141)	(4 612)	4 612	77 580	(76 655)	x	566 330	(71 163)	

Данные раскрываются за вычетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	84 241	15 128	81 671	10 508	96 254	19 554
в том числе:							
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5541	87	53	34	-	3 661	2 511
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	77 395	14 488	75 524	10 080	81 653	15 503
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	6 759	587	6 113	428	10 940	1 540

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	притока- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	2 186 409	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 126 672	
	5571	за 2021 г.	2 156 541	-	-	(-)	(-)	29 868	2 186 409	
	5552	за 2022 г.	2 186 409	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 126 672	
	5572	за 2021 г.	2 156 541	-	-	(-)	(-)	29 868	2 186 409	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	673 664	631 270	5	(46 458)	(3 961)	59 737	1 314 257	
	5580	за 2021 г.	620 209	108 151	2	(23 058)	(1 772)	(29 868)	673 664	
	5561	за 2022 г.	210 409	449 936	5	(-)	(2 188)	59 737	717 899	
	5581	за 2021 г.	193 152	47 155	2	(-)	(32)	(29 868)	210 409	
обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	за 2022 г.	216 704	54 503	-	(-)	(449)	-	270 758	
	5582	за 2021 г.	188 707	28 648	-	(-)	(651)	-	216 704	
	5563	за 2022 г.	133 645	-	-	(46 458)	(-)	-	87 187	
	5583	за 2021 г.	156 659	-	-	(23 014)	(-)	-	133 645	
обязательства по социальному страхованию	5564	за 2022 г.	30 975	108 488	-	(-)	(-)	-	139 463	
	5584	за 2021 г.	24 804	6 171	-	(-)	(-)	-	30 975	
	5565	за 2022 г.	71 612	12 215	-	(-)	(-)	-	83 827	
	5585	за 2021 г.	45 485	26 127	-	(-)	(-)	-	71 612	
прочие обязательства перед персоналом	5566	за 2022 г.	291	73	-	(-)	(136)	-	228	
	5586	за 2021 г.	312	-	-	(4)	(17)	-	291	
	5567	за 2022 г.	8 315	4 265	-	(-)	(69)	-	12 511	
	5587	за 2021 г.	8 338	50	-	(-)	(73)	-	8 315	
обязательства перед учредителями	5568	за 2022 г.	1 713	1 790	-	(-)	(1 119)	-	2 384	
	5588	за 2021 г.	2 752	-	-	(40)	(999)	-	1 713	
	5550	за 2022 г.	2 860 073	631 270	5	(46 458)	(3 961)	x	3 440 929	
	5570	за 2021 г.	2 776 750	108 151	2	(23 058)	(1 772)	x	2 860 073	

Данные раскрываются за вычетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Примечание:

В 2020 году на прибыль прошлых лет списано кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 197 тысяч рублей.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, по операции)	присчитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	2 186 409	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 126 672
	5571	за 2021 г.	2 156 541	-	-	(-)	(-)	29 868	2 186 409
	5552	за 2022 г.	2 186 409	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 126 672
	5572	за 2021 г.	2 156 541	-	-	(-)	(-)	29 868	2 186 409
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	673 664	631 270	5	(46 458)	(3 961)	59 737	1 314 257
	5580	за 2021 г.	620 209	108 151	2	(23 058)	(1 772)	(29 868)	673 664
	5561	за 2022 г.	210 409	449 936	5	(-)	(2 188)	59 737	717 899
	5581	за 2021 г.	193 152	47 155	2	(-)	(32)	(29 868)	210 409
обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	за 2022 г.	216 704	54 503	-	(-)	(449)	-	270 758
	5582	за 2021 г.	188 707	28 648	-	(-)	(651)	-	216 704
	5563	за 2022 г.	133 645	-	-	(46 458)	(-)	-	87 187
	5583	за 2021 г.	156 659	-	-	(23 014)	(-)	-	133 645
обязательства по социальному страхованию	5564	за 2022 г.	30 975	108 488	-	(-)	(-)	-	139 463
	5584	за 2021 г.	24 804	6 171	-	(-)	(-)	-	30 975
	5565	за 2022 г.	71 612	12 215	-	(-)	(-)	-	83 827
	5585	за 2021 г.	45 485	26 127	-	(-)	(-)	-	71 612
прочие обязательства перед персоналом	5566	за 2022 г.	291	73	-	(-)	(136)	-	228
	5586	за 2021 г.	312	-	-	(4)	(17)	-	291
	5567	за 2022 г.	8 315	4 265	-	(-)	(69)	-	12 511
	5587	за 2021 г.	8 338	50	-	(-)	(73)	-	8 315
обязательства перед учредителями	5568	за 2022 г.	1 713	1 790	-	(-)	(1 119)	-	2 384
	5588	за 2021 г.	2 752	-	-	(40)	(999)	-	1 713
	5550	за 2022 г.	2 860 073	631 270	5	(46 458)	(3 961)	x	3 440 929
	5570	за 2021 г.	2 776 750	108 151	2	(23 058)	(1 772)	x	2 860 073

Данные раскрываются за вычетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	2 384	1 713	2 752
в том числе:				
обязательства перед учредителями	5591	2 384	1 713	2 752

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	242 881	198 011
Расходы на оплату труда	5620	1 151 491	993 932
Отчисления на социальные нужды	5630	344 651	298 724
Амортизация	5640	428 342	349 097
Прочие затраты	5650	455 235	300 489
Итого по элементам	5660	2 622 600	2 140 253
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(15 263)	(3 861)
незавершенного производства			
готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 607 337	2 136 392

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92 506	200 433	(157 893)	(8 086)	126 960
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	57 190	148 188	(122 366)	(8 071)	74 941
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений за год	5702	6 383	15 382	(6 382)	(1)	15 382
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений за квартал	5703	648	909	(648)	(-)	909
Оценочные обязательства по выплате премии за предыдущий месяц	5704	28 228	35 465	(28 214)	(14)	35 465
Оценочные обязательства по оплате премии за особо важное задание	5705	57	-	(57)	(-)	-
Оценочные обязательства по формированию стоимости основных средств	5706	-	489	(226)	(-)	263

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	121 496	13 365	18 646
в том числе:				
Гарантии исполнения обязательств по договорам строительного подряда	5801	121 496	13 365	18 646
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Государственная помощь и бюджетные кредиты в отчетных периодах отсутствуют.

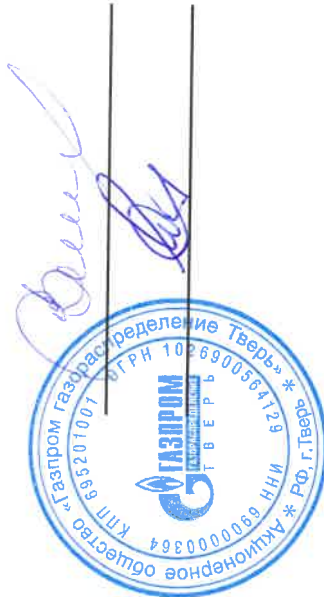
Руководитель

А.Н. Светашов

Главный бухгалтер

А.В. Скобелев

" 10 " марта 2023 года



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Тверь» за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1 Наименование Общества

Акционерное общество «Газпром газораспределение Тверь» (далее «Общество»).

1.2 Регистрационные данные Общества

Общество зарегистрировано администрацией города Твери 18.11.1993, свидетельство серия З № 571.

Местонахождение: 170026, Российская Федерация, г. Тверь, ул. Фурманова, 12/4.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 69 № 000445760 от 04.12.2002; выдано МИМНС № 1 по Тверской области.

Основной государственный регистрационный № 1026900564129.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ по месту нахождения на территории РФ серия 69 № 0003266 от 26.02.1999.

В связи с разделением налоговой инспекции Обществу было выдано новое свидетельство о постановке на учет от 01.11.2006 ИМНС № 12 по Тверской области серии 69 № 001536467. ИНН 6900000364.

1.3 Филиалы Общества

Наименование филиала	Адрес места нахождения
Филиал в г. Бежецке	РФ, Тверская область, г. Бежецк, ул. Чехова, д. 25
Филиал в г. Бологое	РФ, Тверская область, г. Бологое, ул. Горская, д. 98а
Филиал в г. Вышнем Волочке	РФ, Тверская область, г. В.Волочек, ул. Екатерининская, д. 58
Филиал в г. Кашине	РФ, Тверская область, г. Кашин, ул. Кашинская, д. 17а
Филиал в г. Кимры	РФ, Тверская область, г. Кимры, ул. Урицкого, д. 92
Филиал в г. Конаково	РФ, Тверская область, г. Конаково, ул. Промышленная, д. 8
Филиал в г. Нелидово	РФ, Тверская область, г. Нелидово, ул. Матросова, д. 42
Филиал в г. Осташкове	РФ, Тверская область, г. Осташков, ул. Гагарина, д.113
Филиал в г. Ржеве	РФ, Тверская область, г. Ржев, ул. Н. Головни, д. 26
Филиал в г. Твери	РФ, Тверская область, г. Тверь, ул. Фрунзе, д. 5
Филиал в г. Торжке	РФ, Тверская область, г. Торжок, ул. Героя России Василия Клещенко, д. 8а

1.4 Основные виды деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества:

- ✓ оказание услуг по транспортировке природного газа,
- ✓ оказание услуг по технологическому присоединению,
- ✓ выполнение строительно-монтажных работ,
- ✓ оказание услуг по техническому обслуживанию ВДГО (ВКГО),
- ✓ прочие виды деятельности.

Перечень основных свидетельств и лицензий на осуществляемые виды деятельности:

№ п/п	Вид деятельности, указанный в лицензии	Вид документа (лицензия, свидетельство)	Серия и номер лицензии, свидетельства	Срок действия	
				Дата начала действия	Дата окончания действия
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Лицензия	BX-00-014850	09.07.2014	Бессрочно
2	Осуществление образовательной деятельности	Лицензия	20	02.03.2017	Бессрочно
3	На осуществление деятельности по эксплуатации источников ионизирующего излучения (генерирующих)	Лицензия	69.01.02.002.Л. 000018.05.06	11.05.2006	Бессрочно
4	Осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Лицензия	АН-69-000137	06.06.2019	Бессрочно
5	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	Лицензия	ЛО-69-01-002606	24.05.2021	Бессрочно
6	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Свидетельство	ГСП-08-019	27.11.2015	Без ограничения срока действия
7	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Свидетельство	0643.01-2017- 6900000364-С- 072	27.06.2017	Без ограничения срока действия

1.5 Среднесписочная численность работников Общества

2022 год	2021 год	2020 год
2 064	1 978	1 980

1.6 Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 44 617 рублей и разделен на следующие акции:

- обыкновенные именные бездокументарные акции – 178 468 шт.
- привилегированные именные бездокументарные акции – нет.

Укрупненно список владельцев ценных бумаг Общества с датой фиксации реестра 31.12.2022 выглядит следующим образом:

№ п/п	Полное наименование	Кол-во счетов	Кол-во ценных бумаг	% от УК
Юридические лица:		5	153 542	86,04
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ»	1	133 849	74,999
2	CORUNDUM RUSSIA FUND LIMITED	1	13 484	7,56
3	ООО «ШАТЛАВИЯ»	1	1 188	0,67
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПАРТНЕР"	1	5 020	2,81
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ОПОРА"	1	1	0,001
Физические лица		437	24 898	13,94
Неустановленные лица		1	28	0,02
ВСЕГО		443	178 468	100,000

Уставный капитал Общества за отчетный период не изменялся.

1.7 Сведения о бенефициарах Общества

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «ФЗ № 115-ФЗ») «бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента». Основным акционером (контролирующим лицом, осуществляющим прямой контроль) Общества (доля 74,99% от уставного капитала) является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 % от уставного капитала);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля 0,072 % от уставного капитала).

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1., абзацем 4 пункта 2 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на ПАО «Газпром», как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не распространяется обязанность располагать информацией о бенефициарных владельцах и принимать меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

1.8 Реестродержатель Общества

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности».

Местонахождение: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, дом 8, корп. 2, литер А, помещение 42Н.

ОГРН и дата регистрации: 1037739162240 от 21.01.2003

Лицензия от 26.12.2003 сери и номер 045-13996-000001, выдана Центральным банком Российской Федерации

1.9 Аудитор Общества

ООО «Аудит-НТ».

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

1.10 Совет директоров Общества

Решением годового общего собрания акционеров от 29.06.2021 (Протокол № 01-2021 от 02.07.2021) в Совет директоров Общества избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ прекращения полномочий	Должность	Доля участия в уставном капитале Общества (%)
Бугаенко Алексей Геннадьевич	29.06.2021/ 30.06.2022	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Власенко Вероника Владимировна	29.06.2021/ 30.06.2022	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	—

Сидоров Игорь Андреевич	29.06.2021/ 30.06.2022	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Дудкин Алексей Александрович	29.06.2021/ 30.06.2022	Заместитель начальника Юридического управления - начальник корпоративно-правового отдела ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Кульбатченко Светлана Юрьевна	29.06.2021/ 30.06.2022	Заместитель начальника Управления инвестиций и капитального строительства ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Денищиц Анатолий Иванович	29.06.2021/ 30.06.2022	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Левицкий Владимир Федорович	29.06.2021/ 30.06.2022	Начальник Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»	—

Решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2022 (Протокол № 01-2022 от 01.07.2022) в Совет директоров Общества избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ прекращения полномочий	Должность	Доля участия в уставном капитале Общества (%)
Бугаенко Алексей Геннадьевич	30.06.2022/ не прекращены	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Власенко Вероника Владимировна	30.06.2022/ не прекращены	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Сидоров Игорь Андреевич	30.06.2022/ не прекращены	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Дудкин Алексей Александрович	30.06.2022/ не прекращены	Заместитель начальника Юридического управления - начальник корпоративно-правового отдела ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Кульбатченко Светлана Юрьевна	30.06.2022/ не прекращены	Заместитель начальника Управления инвестиций и капитального строительства ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Денищиц Анатолий Иванович	30.06.2022/ не прекращены	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	—

Левицкий Владимир Федорович	30.06.2022/ не прекращены	Начальник Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»	—
------------------------------------	------------------------------	---	---

1.11 Ревизионная комиссия Общества

Решением годового общего собрания акционеров от 29.06.2021 (Протокол № 01-2021 от 02.07.2021) утвержден следующий состав ревизионной комиссии Общества:

1. Евгеньев Максим Евгеньевич – Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз».
2. Павлова Анна Александровна - главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз».
3. Семенюк Яна Сергеевна – референт заместителя генерального директора, ООО «Газпром Газификация»

Решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2022 (Протокол № 01-2022 от 01.07.2022) утвержден следующий состав ревизионной комиссии Общества:

4. Евгеньев Максим Евгеньевич – Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз».
5. Павлова Анна Александровна - главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз».
6. Поздеев Максим Сергеевич - заместитель начальника Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз»

1.12 Руководитель и главный бухгалтер Общества

Генеральный директор Общества - Светашов Андрей Николаевич

Главный бухгалтер Общества - Скобелев Александр Викторович

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

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.

Актуальный текст учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета утвержден приказом по Обществу от 30.12.2021 № 1141.

2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2004 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется линейным способом.

По земельным участкам и объектам природопользования, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету по их видам на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов, а также рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. включительно за единицу признаются малоценными основными средствами. Стоимость малоценных объектов основных средств списывается единовременно в состав текущих затрат с одновременным отражением на забалансовом счете. Данное положение не распространяется на объекты газораспределительной системы и земельные участки – они включаются в состав основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они произведены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- ✓ непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
- ✓ при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
- ✓ существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),
- ✓ стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 000 рублей;
- ✓ при проведении работ можно с достаточной степенью надежности установить период до проведения следующих аналогичных работ, при этом данный период составляет более 12 месяцев и может быть определен в годах/месяцах.

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Классификация нематериальных активов

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, отвечающие условиям, установленным нормативными актами по регулированию бухгалтерского учета таких активов, включая НИОКР.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.4 Прочие внеоборотные активы

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

- ✓ суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- ✓ расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- ✓ налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.5 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности, на которые перешло к предприятию, но расчетные документы, на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость.

Оценка запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней стоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из средней скользящей стоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента выбытия.

2.6 Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

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

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

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев, а также открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации в составе денежных эквивалентов.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения – приведенный перечень скорректировать с учетом фактического состава расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

2.9 Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продаж в отчетности показана за вычетом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.10 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет:

- ✓ ввода в эксплуатацию основных средств, построенных за счет специальной надбавки к тарифам на транспортировку природного газа, установленной согласно Постановлению Правительства от 03.05.2001 № 335;
- ✓ эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.11 Резервный капитал

Обществом формируется резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

2.12 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных

договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

2.13 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в регистрах бухгалтерского учета, а при недостаточности данных этих регистров – в регистрах налогового учета, разработанных самостоятельно.

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

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

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе Общества отражаются сальдировано (свернуто).

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

2.15 Изменение учетной политики

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года

№ 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31.12.2021 в составе запасов, списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете.

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражены в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года.

3 Вступительные и сравнительные данные

3.1 Бухгалтерский баланс

Строка баланса с кодом 1190 «Прочие внеоборотные активы» детализирована на составляющие, введены новые строки баланса с кодом 1190.1 «авансы выданные» и с кодом 1190.2 «расходы будущих периодов».

Ряд показателей бухгалтерского баланса Общества подвергся корректировке в период с 31.12.2021 на 01.01.2022 вследствие перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировка данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года составила:

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. руб.		
		новое	старое	разница
Основные средства	1150	7 778 233	7 438 112	340 121
объекты основных средств	1151	7 379 256	7 045 373	333 883
здания, сооружения, машины и оборудование	1151.2	7 367 700	7 033 817	333 883
незавершенные капитальные вложения	1152	398 977	392 739	6 238
незавершенное строительство	1152.2	398 967	392 729	6 238
расходы будущих периодов	1190.2	8 402	нет	8 402
Итого по разделу I	1100	7 796 835	7 456 714	340 121
Запасы	1210	219 735	228 774	(9 039)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	212 805	221 844	(9 039)
денежные документы	1261	461	нет	461
расходы будущих периодов	1262	1 162	нет	1 162
недостачи и потери от порчи ценностей	1263	-	нет	-
Итого по разделу II	1200	1 392 645	1 401 684	(9 039)
БАЛАНС	1600	9 189 480	8 858 398	331 082
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	1 240 059	(1 240 059)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 837 437	1 333 153	1 504 284
в том числе: Прибыль (убыток) прошлых лет	1371	2 655 630	1 151 346	1 504 284
за вычетом платы за подключение	1371.2	2 476 087	971 803	1 504 284
Итого по разделу III	1300	5 154 883	4 890 658	264 225
Отложенные налоговые обязательства	1420	661 186	594 329	66 857
Итого по разделу IV	1400	3 264 988	3 198 131	66 857
БАЛАНС	1700	9 189 480	8 858 398	331 082

Неиспользованные на отчетную дату материалы, переданные подрядчикам для строительства объектов основных средств, на сумму 6 238 тыс. рублей исключены из состава запасов и включены в состав незавершенного строительства.

Вследствие перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» одновременно:

- ✓ стоимость малоценных основных средств на сумму 2 801 тыс. рублей из состава запасов и на сумму 12 588 тыс. рублей из состава основных средств списана на нераспределенную прибыль прошлых лет;
- ✓ пересмотр сроков полезного использования привел к восстановлению амортизации основных средств на сумму 346 471 тыс. рублей на нераспределенную прибыль прошлых лет;
- ✓ увеличены отложенные налоговые обязательства на сумму 66 857 тыс. рублей за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;
- ✓ переоценка оборотных активов в размере 1 240 059 тыс. рублей включена в состав нераспределенной прибыли прошлых лет

Корректировка данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года составила:

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. руб.		
		новое	старое	разница
Основные средства	1150	7 085 436	7 076 419	9 017
незавершенные капитальные вложения	1152	200 416	190 093	10 323
незавершенное строительство	1152.2	200 406	190 083	10 323
авансы выданные	1153	-	1 306	(1 306)
Прочие внеоборотные активы	1190	7 340	6 034	1 306
авансы выданные	1190.1	1 306	нет	1 306
расходы будущих периодов	1190.2	6 034	нет	6 034
Итого по разделу I	1100	7 104 925	7 094 602	10 323
Запасы	1210	142 977	153 300	(10 323)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	135 481	145 804	(10 323)
денежные документы	1261	615	нет	615
расходы будущих периодов	1262	2 457	нет	2 457
недостачи и потери от порчи ценностей	1263	47	нет	47
Итого по разделу II	1200	1 095 586	1 105 909	(10 323)

Авансы, выданные по договорам приобретения основных средств на сумму 1 306 тыс. рублей, исключены из состава основных средств и включены в состав прочих внеоборотных активов.

Неиспользованные на отчетную дату материалы, переданные подрядчикам для строительства объектов основных средств, на сумму 10 323 тыс. рублей исключены из состава запасов и включены в состав незавершенного строительства.

3.2 Отчет о финансовых результатах

На основании пункта 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» результат от выбытия основных средств за 2021 год с целью сопоставимости отчетных данных отражен свернуто, скорректированы строки отчета о финансовых результатах с кодами 2340 «прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» на 64 тыс. рублей каждая.

С целью отражения величины прибыли до налогообложения, текущего налога на прибыль и чистой прибыли с процентов, полученных от размещения денежных средств Единого оператора газификации, в отчет о финансовых результатах Общества введены соответствующие строки с кодами 2300.3 «в том числе прибыль (убыток) с процентов, полученных от размещения средств Единого оператора газификации», 2411.3 «в том числе текущий налог на прибыль (убыток) с процентов, полученных от размещения средств Единого оператора газификации» и 2400.3 «Чистая прибыль (убыток) за вычетом прибыли от платы за технологическое присоединение до границ земельного участка заявителя и прибыли от размещения средств ЕОГ».

С целью обособленного отражения величины текущих расходов на выполнение мероприятий по догазификации (технологическому присоединению без взимания платы с определенной категории заявителей) от текущих расходов на выполнение мероприятий по непосредственно технологическому присоединению в отчет о финансовых результатах Общества введена строка с кодом 2122.2 «в том числе в рамках мероприятий по догазификации».

Выделение текущих расходов по догазификации привело к пересчету финансового результата от мероприятий по технологическому присоединению за 2021 год.

Корректировка данных отчета о финансовых результатах за 2021 год составила:

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. руб.		
		новое	старое	разница
Прочие доходы	2340	93 291	93 355	(64)
Прочие расходы	2350	(104 061)	(104 125)	64
в том числе прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения до границ земельного участка заявителя	2300.2	21 422	20 130	1 292

в том числе текущий налог на прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения до границ земельного участка заявителя	2411.2	(4 284)	(4 026)	(258)
Чистая прибыль (убыток) от деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению до границ земельного участка заявителя, не подлежащая распределению в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 13.09.2021 № 1547 (от 30.12.2013 № 1314)	2400.1	17 138	17 396	(258)
Чистая прибыль (убыток) за вычетом прибыли от платы за технологическое присоединение до границ земельного участка заявителя и прибыли от размещения средств ЕОГ	2400.3	164 669	164 411	258

3.3 Отчет об изменениях капитала

С целью отражения корректировки отчетных данных вследствие перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отчет об изменениях капитала введены строки с кодом 3217 «изменение учетной политики» и с кодом 3228 «изменение учетной политики».

Чистые активы Общества (код строки 3600 отчета) по состоянию на 31.12.2021 увеличились на 264 225 тыс. рублей с 4 894 097 тыс. рублей до 5 158 322 тыс. рублей.

4 Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1 Основные средства

а) Основные средства, переданные в аренду (по балансовой стоимости)

Общество в отчетный период сдавало в аренду отдельные комнаты в административных зданиях для размещения работников абонентской службы ООО «Газпром межрегионгаз Тверь», а также склады газовых баллонов и емкости для хранения сжиженного газа ООО «СГ-Маркет».

Информация об остаточной стоимости имущества, сданного в аренду, раскрыта в таблица 2.4 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

б) Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, но не зарегистрированные (по балансовой стоимости):

Группа учета основных средств	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Здания	-	14 583	14 881
Газопроводы	1 083 830	260 793	451 946
ИТОГО	1 083 830	275 376	466 827

Общество систематически проводит работу по регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества, переданного в Уставный капитал Общества, а также принятого по иным основаниям.

в) Наличие и движение основных средств, полученных по договорам аренды (в том числе в бессрочное пользование и по договорам лизинга), учитываемые на счетах забалансового учета

Наименование показателя	Период	Оценочная стоимость на начало года	Изменения за период		Оценочная стоимость на конец года
			Поступило ранее не арендованных	Выбыло без намерения повторной аренды	
Земельные участки	за 2022 г.	41 484	747	(742)	41 489
	за 2021 г.	40 606	878	-	41 484
Газопроводы	за 2022 г.	443 080	49 556	(48 561)	444 075
	за 2021 г.	443 080	-	-	443 080
Машины и оборудование	за 2022 г.	7 930	-	-	7 930
	за 2021 г.	7 930	-	-	7 930
Здания	за 2022 г.	-	1 064	-	1 064
	за 2021 г.	-	-	-	-
ИТОГО	за 2022 г.	492 494	51 367	(49 303)	494 558
	за 2021 г.	491 616	878	-	492 494

г) Основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют

д) Переоценка основных средств

Последняя переоценка основных средств Общества произведена по состоянию на 31.12.2006 согласно приказу от 28.06.2006 № 233.

4.2 Прочие денежные средства и их эквиваленты

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переводы в пути	231	314	123
ИТОГО:	231	314	123

4.3 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 178 468 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая. Все акции находятся в обращении. Дочерние компании Общества отсутствуют, зависимые от Общества компании акциями АО «Газпром газораспределение Тверь» не владеют.

4.4 Прочие виды деятельности

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
1	Доходы (строка отчета о финансовых результатах с кодом 2115), в т.ч.:	179 466	154 268
1.1.	Торговля	16 115	12 065
1.2.	Техническое обслуживание и ремонт сетей	111 363	103 837
1.3.	Работы по пуску газа	4 201	5 291
1.4.	Строительный контроль	8 921	6 463
1.5.	Проектные работы	3 113	3 433
1.6.	Услуги по отключению / подключению	5 646	7 367
1.7.	Замена приборов учета газа	9 266	10 456
1.8.	Аренда	2 300	3 048
1.9.	Агентские услуги	17 162	616
1.10.	Прочие	1 379	1 692
2	Расходы (строки отчета о финансовых результатах с кодами 2125, 2211, 2225), в т.ч.:	(140 430)	(135 196)
2.1.	Торговля	(10 575)	(10 363)
2.2.	Техническое обслуживание и ремонт сетей	(101 861)	(97 006)
2.3.	Работы по пуску газа	(3 345)	(4 339)
2.4.	Строительный контроль	(9 451)	(5 592)
2.5.	Проектные работы	(796)	(1 600)
2.6.	Услуги по отключению / подключению	(4 444)	(5 736)
2.7.	Замена приборов учета газа	(8 429)	(8 491)
2.8.	Аренда	(783)	(942)
2.9.	Агентские услуги	(-)	(-)
2.10.	Прочие	(746)	(1 127)
3	Финансовый результат	39 036	19 072
4	Рентабельность, %	27,80	14,11

4.5 Прочие доходы (строка отчета о финансовых результатах с кодом 2340)

тыс. руб.

Статья доходов	2022 год	2021 год
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	427	102
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	4 687	2 569
Возврат госпошлины	3 718	2 205
Доходы от списания (ликвидации) объектов основных средств	366	1 036
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	7 518	5 711
Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам	52 512	77 580
Восстановление оценочных обязательств	8 086	782
Суммы кредиторской и депонированной задолженности, по которым истек срок исковой давности	2 643	773
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	974	359
Прочие доходы	710	2 174
ИТОГО:	81 641	93 291

Состав прибылей прошлых лет, выявленных в 2022 году:

- ✓ 320 тыс. руб. – корректировка взаиморасчетов с бюджетом по налогам;
- ✓ 79 тыс. руб. – несвоевременно списанная кредиторская задолженность на прибыль прошлых лет;
- ✓ 12 тыс. руб. – проценты, начисленные на взносы на негосударственное пенсионное обеспечение по солидарному счету;
- ✓ 16 тыс. руб. – прочие корректировки.

Состав прибылей прошлых лет, выявленных в 2021 году:

- ✓ 49 тыс. руб. – пересчет платежей по имущественным налогам;
- ✓ 11 тыс. руб. – проценты, начисленные на взносы на негосударственное пенсионное обеспечение по солидарному счету;
- ✓ 9 тыс. руб. – корректировка начислений платы за охрану окружающей среды;
- ✓ 33 тыс. руб. – прочие (корректировка реализации, корректировка взаиморасчетов).

4.6 Прочие расходы (строка отчета о финансовых результатах с кодом 2350)

тыс. руб.

Статья расходов	2022 год	2021 год
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	2 877	2 336
Возмещение причиненных организацией убытков	675	3
Расходы, связанные с продажей активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	1 447	1 513
Отчисления в оценочный резерв по сомнительным долгам	55 964	76 655
Убытки от порчи имущества и недостачи, выявленные по результатам инвентаризации в случае неустановления судом виновных лиц или во взыскании с которых судом отказано	436	593
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	650	1 662
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	1 812	966
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	113	148
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	2 350	83
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	13 992	13 890
НДС не принимаемый к вычету, в том числе входящий НДС на услуги непроизводственного характера	1 530	798
Услуги сторонних организаций	6 501	52
Расходы при расторжении договоров технологического присоединения	3 685	800
Прочие расходы	6 178	4 562
ИТОГО:	98 210	104 061

Состав убытков прошлых лет, выявленных в 2022 году:

- ✓ 400 тыс. руб. – корректировка реализации;
- ✓ 146 тыс. руб. – отражены расходы по поступившим в 2022 году документам прошлых лет на поставку материалов, выполнение работ и оказание услуг;
- ✓ 59 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности контрагентов;

- ✓ 45 тыс. руб. – прочие корректировки.

Состав убытков прошлых лет, выявленных в 2021 году:

- ✓ 1 137 тыс. руб. – отражены расходы по поступившим в 2020 году документам прошлых лет на поставку материалов, выполнение работ и оказание услуг;
- ✓ 268 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности контрагентов;
- ✓ 151 тыс. руб. – корректировка реализации;
- ✓ 21 тыс. руб. – пересчет платежей по имущественным налогам;
- ✓ 85 тыс. руб. – прочие (корректировка взаиморасчетов, исправление ошибок).

4.7 Расчет налога на прибыль

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

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Показатель	2022 год	2021 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	674 394	537 781
2	–	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	134 879	107 556
3	–	Постоянный налоговый расход (доход) (стр.4х20%)	3 613	3 031
4	–	Постоянные налоговые разницы, в т.ч.	18 067	15 155
4.1	–	Выплаты социального характера	11 432	10 339
4.2	–	Компенсация расходов (возмещение убытка)	1 042	381
4.3	–	НДС, не принимаемый к вычету	1 530	798
4.4	–	Представительские расходы	1 414	629
4.5	–	Убытки прошлых лет	234	1 543
4.6	–	Прочие	2 415	1 465
5	2412	Отложенный налог на прибыль (стр.6х20%)	(136 516)	(91 146)
6	–	Налогооблагаемые (вычитаемые) временные разницы, в т.ч.	(682 582)	(455 732)
6.1	–	Амортизационная премия	(283 457)	(72 740)
6.2	–	Списание стоимости малоценных основных средств как материалы	(267 109)	(61 124)
6.3	–	Налоговый убыток прошлого периода	(9 882)	(97 204)
6.4	–	Амортизация	(156 652)	(232 489)
6.5	–	Оценочные обязательства по оплате отпусков	34 191	6 263
6.6	–	Прочие	327	1 562
7	–	Налогооблагаемая база (стр.1+стр.4+стр.6)	9 881	97 204
8	2411	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5 = стр.7х20%)	1 976	19 441

4.8 Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2022 год:
30 600 тыс. руб. / 178 468 штук акций = 0,1715 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год:
164 669 тыс. руб. / 178 468 штук акций = 0,9227 тыс. руб.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021.

В связи с отсутствием ценных бумаг и контрактов Общества, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, расчет разводненной прибыли на акцию не производится.

5. Расчет косвенных налогов для отчета о движении денежных средств

тыс. руб.		
Наименование статьи	2022 год	2021 год
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по текущим операциям	621 018	533 100
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по текущим операциям	(247 868)	(111 622)
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по инвестиционным операциям	695	225
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по инвестиционным операциям	(99 910)	(76 831)
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по финансовым операциям	—	—
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по финансовым операциям	—	—
Получено косвенных налогов из бюджетов всех уровней	—	—
Уплачено косвенных налогов в бюджеты всех уровней	(313 348)	(378 540)
Сальдо потоков косвенных налогов	(39 413)	(33 668)

В отчете о движении денежных средств положительное сальдо потоков косвенных налогов отражается в составе поступлений по текущим операциям, отрицательное — в составе платежей по текущим операциям.

6. Операции со связанными сторонами

Информация об основных связанных сторонах или аффилированных юридических лицах:

№ п/п	Наименование организации	Причины аффилированности	
		2022 год	2021 год
1	АО «Газпром газораспределение»	Лицо имеет право распоряжаться более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	Организация группы лиц АО «Газпром газораспределение»	
3	ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»	Общий генеральный директор	
4	АО «СОГАЗ»	Страховщик группы лиц АО «Газпром газораспределение»	
5	ООО «Газпром газификация»	Организация группы лиц ООО «Газпром межрегионгаз»	

Информация об операциях со связанными сторонами представлена за вычетом косвенных налогов (НДС), данные о состоянии взаиморасчетов со связанными сторонами представлены с учетом косвенных налогов (НДС).

У АО «Газпром газораспределение» приобретено товаров (работ, услуг):

Наименование товаров (работ, услуг)	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Аренда объектов сети газораспределения	27 705	27 429
Прочее	252	264
ИТОГО	27 957	27 693

За приобретенные товары (работы, услуги) в адрес АО «Газпром газораспределение» уплачено:

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
Аренда объектов сети газораспределения	4121	27 705	27 361
Объекты сети газораспределения	4221	-	24 891
Прочее	4121	252	265
ИТОГО		27 957	52 517

Задолженность Общества перед АО «Газпром газораспределение» на 31.12.2020 – 2 216 280 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 186 409 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 186 410 тыс. руб., носит текущий характер.

В адрес АО «Газпром газораспределение» реализовано товаров (работ, услуг):

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2022 год	2021 год
Агентское вознаграждение	-	70
ИТОГО	-	70

За поставленные товары (работы, услуги) от АО «Газпром газораспределение» получено:

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	2022 год	2021 год
Агентское вознаграждение	4111	70	68
ИТОГО		70	68

Задолженность АО «Газпром газораспределение» перед Обществом по состоянию на 31.12.2020 отсутствует, на 31.12.2021 составила 85 тыс. руб., на 31.12.2022 – отсутствует.

АО «Газпром газораспределение» в 2021 году выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 2 503 тыс. руб., в 2022 году выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 61 654 тыс. руб. Данные операции отражены по строке 4322 Отчета о движении денежных средств.

У ООО «Газпром межрегионгаз» приобретено товаров (работ, услуг):

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2022 год	2021 год
Услуга агента на проведение закупок	239	352
ИТОГО	239	352

За приобретенные товары (работы, услуги) в адрес ООО «Газпром межрегионгаз» уплачено:

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	2022 год	2021 год
Услуга агента на проведение закупок	4121	160	441
	4129	87	-
ИТОГО		247	441

Задолженность Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз» по состоянию на 31.12.2020 составила 115 тыс. руб., на 31.12.2021 – 9 тыс. руб., на 31.12.2022 – отсутствует.

В 2021 году в адрес ООО «Газпром межрегионгаз» осуществлена выдача займов на сумму 166 137 тыс. руб. (строка 4125 отчета о движении денежных средств), получено процентов по займам на сумму 21 005 тыс. руб. (строка 4115 отчета о движении денежных средств), в 2022 году ООО «Газпром межрегионгаз» произвело возврат займов на сумму 229 639 тыс. рублей (строка 4114 отчета о движении денежных средств), начислено процентов по займам на сумму 55 493 тыс. руб. (строка 4115 отчета о движении денежных средств).

Задолженность ООО «Газпром межрегионгаз» перед Обществом по состоянию на 31.12.2020 составила 302 482 тыс. руб., на 31.12.2021 - 469 884 тыс. руб., на 31.12.2022 – 239 061 тыс. руб., носит текущий характер.

У АО «СОГАЗ» приобретено товаров (работ, услуг):

Наименование товаров (работ, услуг)	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Услуги страхования	3 915	2 897
ИТОГО	3 915	2 897

За приобретенные товары (работы, услуги) в адрес АО «СОГАЗ» уплачено:

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
Услуги страхования	4121	3 922	3 485
ИТОГО		3 922	3 485

Задолженность Общества перед АО «СОГАЗ» на 31.12.2020 составила 1 121 тыс. руб., на 31.12.2021 – 726 тыс. руб., на 31.12.2022 – 480 тыс. руб., носит текущий характер.

У ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» приобретено товаров (работ, услуг):

Наименование товаров (работ, услуг)	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Природный газ	43 932	41 630
Прочее	10	18
ИТОГО	43 942	41 648

За приобретенные товары (работы, услуги) в адрес ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» уплачено:

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	2022 год	2021 год
Природный газ	4121	43 246	41 405
Прочее	4121	10	18
ИТОГО		43 256	41 423

Задолженность Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» на 31.12.2020 составила 4 761 тыс. руб., на 31.12.2021 – 5 111 тыс. руб., на 31.12.2022 – 7 540 тыс. руб., носит текущий характер.

В адрес ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» реализовано товаров (работ, услуг):

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2022 год	2021 год
Транспортировка природного газа потребителям Тверской области по регулируемым тарифам	2 229 354	2 107 261
Прочее	38 359	7 314
ИТОГО	2 267 713	2 114 575

За поставленные товары (работы, услуги) от ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» получено:

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	2022 год	2021 год
Транспортировка природного газа потребителям Тверской области по регулируемым тарифам	4111	2 199 040	2 054 343
Предоставление имущества в аренду	4112	1 252	1 197
Прочее	4111	28 397	6 073
ИТОГО		2 228 689	2 061 613

Задолженность ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» перед Обществом на 31.12.2020 составила 332 042 тыс. руб., на 31.12.2021 – 395 598 тыс. руб., на 31.12.2022 – 437 592 тыс. руб., носит текущий характер.

У ООО «Газпром газификация» Обществом получен беспроцентный заем в 2021 году на сумму 53 254 тыс. руб. (строка 4311 отчета о движении денежных средств), в 2022 году на сумму 340 673 тыс. руб. (строка 4311 отчета о движении денежных средств).

Задолженность Общества перед ООО «Газпром газификация» по состоянию на 31.12.2020 отсутствует, на 31.12.2021 составила 53 254 тыс. руб., на 31.12.2022 – 460 424 тыс. руб., носит текущий характер.

В адрес ООО «Газпром газификация» реализовано товаров (работ, услуг):

Наименование товаров (работ, услуг)	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Агентское вознаграждение	16 533	546
Прочее	108	-
ИТОГО	16 641	546

За поставленные товары (работы, услуги) от ООО «Газпром газификация» получено:

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки отчета о движении денежных средств	тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
Агентское вознаграждение	4111	12 931	-
ИТОГО		12 931	-

Задолженность ООО «Газпром газификация» перед Обществом по состоянию на 31.12.2020 отсутствует, на 31.12.2021 составляет 655 тыс. руб., на 31.12.2022 – 5 086 тыс. руб., носит текущий характер.

Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам по задолженности аффилированных лиц. Обществом не производилось списание на финансовые результаты задолженности аффилированных лиц. Расчеты с аффилированными юридическими лицами осуществлялись денежными средствами безналичным путем.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде, не отраженных в настоящем пункте, Общество не осуществляло.

7. Операции с дочерними и зависимыми обществами

Дочерних обществ нет.

Зависимые общества: Общество владеет долей в размере 25% уставного капитала в ООО «Охотхозяйство «Колкуново».

Никаких хозяйственных и финансовых действий за отчетный период между Обществом и ООО «Охотхозяйство «Колкуново» не производилось.

8. Неденежные операции

В отчетном году Общество не осуществляло существенных неденежных операций.

9. Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- члены Совета директоров;
- генеральный директор;
- заместитель генерального директора - главный инженер;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по строительству и инвестициям;
- заместитель генерального директора по общим вопросам;
- заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- главный бухгалтер.

Краткосрочные (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) вознаграждения основному управленческому персоналу:

тыс. руб.		
Наименование выплаты	2022 год	2021 год
Вознаграждение членам Совета директоров	200	197
Оплата труда	16 622	13 996
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 339	1 649
Добровольное медицинское страхование	5	3
Прочие выплаты	1 716	618
Отчисления во внебюджетные фонды	4 385	3 900
ИТОГО:	25 267	20 363

Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

10. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Обеспечения обязательств, полученные Обществом, по состоянию на 31.12.2022:

тыс. руб.					
№ п/п	Обеспечение обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Контрагент	Срок	Сумма обеспечения
1	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "ПАРАДИЗ"	31.01.2023	60 286

2	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "ПАРАДИЗ"	23.03.2023	44 970
3	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "ПГДС"	08.04.2023	5 729
4	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "СТРОЙ-ГАЗ-СЕРВИС"	31.07.2027	397
5	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	30.07.2023	1 980
6	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "ТСК"	30.03.2023	8 134
ИТОГО:					121 496

Обеспечения обязательств, полученные Обществом, по состоянию на 31.12.2021:

тыс. руб.

№ п/п	Обеспечение обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Контрагент	Срок	Сумма обеспечения
1	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Оренбург-Газмонтаж"	28.12.2022	2 699
2	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО «Промтехнологии»	04.04.2022	2 325
3	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО «Строй-Газ-Сервис»	31.07.2027	397
4	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	07.07.2022	604
5	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	12.07.2022	1022
6	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	25.07.2022	176
7	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	25.07.2022	291
8	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	31.03.2022	449
9	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	31.03.2022	307
10	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	31.03.2022	50
11	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	20.12.2022	3 066

12	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	30.07.2023	1 979
ИТОГО:					13 365

Обеспечения обязательств, выданные Обществом, по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде осуществление видов деятельности не прекращалось.

12. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

13. Информация об условных активах и обязательствах

Условные активы и условные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

14. Информация о рисках

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

15. Налоги

По состоянию на отчетную дату существенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

16. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2022 существенные имущественные иски, как Общества, так и к Обществу, находящиеся в судебном производстве, отсутствуют.

17. Дивиденды по результатам деятельности за отчетный год

По результатам деятельности за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Руководитель

А.Н. Светашов

Главный бухгалтер

А.В. Скобелев

10 марта 2023 года



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)