

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Тверь" за 2023 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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы	5100	за 2023 г.	20 366	(11 268)	2 648	(-)	-	(2 549)	(-)	-	(-)
- всего	5110	за 2022 г.	19 494	(9 319)	872	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(-)
в том числе:	5101	за 2023 г.	20 366	(11 268)	2 648	(-)	-	(2 549)	(-)	-	(-)
Программы для ЭВМ	5111	за 2022 г.	19 494	(9 319)	872	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		оборот основных средств между их группами (видами)		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	13 430 626	(5 176 751)	1 030 713	(61 513)	58 313	(472 036)	(-)	-	-	14 399 826	(5 590 474)	
	5210	за 2022 г.	12 119 850	(4 740 594)	1 327 066	(16 290)	16 238	(452 395)	(-)	-	-	13 430 626	(5 176 751)	
в том числе:	5201	за 2023 г.	11 602	(x)	-	(-)	x	(x)	(-)	x	x	11 602	(x)	
	5211	за 2022 г.	11 556	(x)	46	(-)	x	(x)	(-)	x	x	11 602	(x)	
Здания	5202	за 2023 г.	615 716	(182 576)	108 411	(-)	-	(11 454)	(-)	-	-	724 822	(194 633)	
	5212	за 2022 г.	583 446	(171 556)	32 270	(-)	-	(11 020)	(-)	-	-	615 716	(182 576)	
Газопроводы	5203	за 2023 г.	10 078 286	(3 633 673)	575 782	(9 280)	7 508	(231 716)	(-)	-	-	10 644 470	(3 858 119)	
	5213	за 2022 г.	9 127 576	(3 415 553)	950 710	(-)	-	(218 120)	(-)	-	-	10 078 286	(3 633 673)	
Сооружения (кроме газопроводов)	5204	за 2023 г.	121 409	(85 637)	4 149	(29 834)	29 557	(4 062)	(-)	-	-	95 852	(60 270)	
	5214	за 2022 г.	112 154	(80 483)	9 255	(-)	-	(5 154)	(-)	-	-	121 409	(85 637)	
Машины и оборудование	5205	за 2023 г.	1 926 468	(873 897)	289 241	(2 824)	2 085	(149 565)	(-)	-	-	2 212 380	(1 020 408)	
	5215	за 2022 г.	1 714 685	(740 530)	213 073	(1 290)	1 249	(134 616)	(-)	-	-	1 926 468	(873 897)	
Транспортные средства	5206	за 2023 г.	656 343	(386 332)	48 922	(19 422)	19 035	(74 232)	(-)	-	-	685 843	(441 529)	
	5216	за 2022 г.	552 823	(318 574)	118 520	(15 000)	14 989	(82 747)	(-)	-	-	656 343	(386 332)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	20 563	(14 399)	4 208	(153)	128	(1 005)	(-)	-	-	24 618	(15 276)	
	5217	за 2022 г.	17 371	(13 670)	3 192	(-)	-	(729)	(-)	-	-	20 563	(14 399)	
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	239	(237)	-	(-)	-	(2)	(-)	-	-	239	(239)	
	5218	за 2022 г.	239	(228)	-	(-)	-	(9)	(-)	-	-	239	(237)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
	5230	за 2022 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	Обесценение	Изменения за период				На конец периода	Обесценение
					затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Обесценение		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	899 918	(-)	1 980 678	(2 676)	(1 030 713)	(-)	1 847 207	(-)
в том числе:	5250	за 2022 г.	398 977	(-)	1 828 017	(10)	(1 327 066)	(-)	899 918	(-)
Приобретение земельных участков	5241	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Приобретение амортизируемых объектов основных средств	5251	за 2022 г.	10	(-)	46	(10)	(46)	(-)	-	(-)
Строительство собственных объектов основных средств	5242	за 2023 г.	-	(-)	91 016	(-)	(91 016)	(-)	-	(-)
Достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5252	за 2022 г.	-	(-)	212 504	(-)	(212 504)	(-)	-	(-)
Приобретение активов в форме права пользования	5243	за 2023 г.	899 918	(-)	1 765 176	(2 676)	(815 211)	(-)	1 847 207	(-)
	5253	за 2022 г.	398 967	(-)	1 615 467	(-)	(1 114 516)	(-)	899 918	(-)
	5244	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5254	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5545	за 2023 г.	-	(-)	124 486	(-)	(124 486)	(-)	-	(-)
	5555	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 246	34 524
в том числе:			
Здания	5261	-	32 270
Газопроводы	5262	23 246	887
Машины и оборудование	5263	-	1 367
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(-)	(-)
в том числе:			
Газопроводы	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	532	4 257	4 511
Земельные участки	52801	532	532	-
Газопроводы	52802	-	1 877	2 265
Прочие объекты	52803	-	1 848	2 246
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
(группа объектов)	52811	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	119 628	-	-
Прочие объекты	52821	119 628	-	-
Полученные в аренду (бессрочное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	5283	437 974	494 559	492 494
Земельные участки	52831	41 494	41 489	41 484
Газопроводы	52832	383 677	444 076	443 080
Прочие объекты	52833	12 803	8 994	7 930
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, подлежащие государственной регистрации, но не зарегистрированные	5284	1 129 425	1 083 830	275 376
Земельные участки	52841	-	-	-
Газопроводы	52842	1 038 722	1 083 830	260 793
Прочие объекты	52843	90 703	-	14 583
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	660
Земельные участки	52851	-	-	-
Газопроводы	52852	-	-	660
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	921	2 431	2 431
Земельные участки	52881	921	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 (включая 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 2023 г.	25	(-)	400	(-)	-	-	-	425	(-)
	5311	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	5302	за 2023 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	5312	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего											
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53021	за 2023 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	53121	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	5303	за 2023 г.	-	(-)	400	(-)	-	-	-	400	(-)
Предоставленные займы	5313	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5320	за 2023 г.	238 188	(-)	3 818 364	(3 429 983)	-	-	-	626 569	(-)
Краткосрочные - всего	5330	за 2022 г.	467 836	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 188	(-)
	5322	за 2023 г.	238 188	(-)	3 818 364	(3 429 983)	-	-	-	626 569	(-)
	5332	за 2022 г.	467 836	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 188	(-)
Предоставленные займы	5323	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5333	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Депозитные вклады	5300	за 2023 г.	238 213	(-)	3 818 764	(3 429 983)	-	-	-	626 994	(-)
	5310	за 2022 г.	467 861	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 213	(-)
Финансовых вложений - ИТОГО											

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 запасов	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под обесценение запасов	
						себестоимость	резерв под обесценение запасов					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	435 953	(126)	3 230 656	(3 089 886)	18	(1)	x	576 723	(109)	
	5420	за 2022 г.	226 262	(136)	2 883 149	(2 673 458)	10	-	x	435 953	(126)	
	5401	за 2023 г.	407 816	(126)	805 393	(560 627)	18	(1)	(130 123)	522 459	(109)	
	5421	за 2022 г.	212 941	(136)	600 178	(294 691)	10	-	(110 612)	407 816	(126)	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2023 г.	6 483	(-)	1 402	(2 344)	-	-	529	6 070	(-)	
	5422	за 2022 г.	6 930	(-)	1 573	(2 131)	-	-	111	6 483	(-)	
Незавершенное производство	5403	за 2023 г.	21 654	(-)	2 423 861	(2 526 915)	-	-	129 594	48 194	(-)	
	5423	за 2022 г.	6 391	(-)	2 281 398	(2 376 636)	-	-	110 501	21 654	(-)	

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		
			учтенная по условиям договора	начислена резерва по сомнительным долгам	воступление			выбыло	резерв по сомнительным долгам			перенос из доп. в краткосрочную задолженность	улучшения по условиям договора	
					в результате хозяйственной деятельности (сумма долга во исполнение обязательств)	привлечение денежных средств	присутствие штрафов в выписках		погашение на финансовый результат	списание на счет резерва по сомнительным долгам	использование			восстановление
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками авансы выданные по договорам страхования	5501	за 2023 г.	5 170	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	111	(-)	
	5521	за 2022 г.	8 217	(2 268)	-	-	(-)	(-)	-	2 268	(-)	5 170	(-)	
	5502	за 2023 г.	5 166	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)	
	5522	за 2022 г.	8 121	(2 268)	-	-	(-)	(-)	-	2 268	(-)	5 166	(-)	
	5503	за 2023 г.	4	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	107	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: авансы выданные поставщикам и подрядчикам авансы выданные поставщикам и подрядчикам за поставку (создание) запасов по расчетам с покупателями и заказчиками не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда 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 по расчетам с разными дебиторами и кредиторами авансы выданные по договорам страхования Итого	5523	за 2022 г.	96	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	4	(-)	
	5510	за 2023 г.	833 191	(69 113)	102 308	290	(206 159)	(27)	(2 303)	2 303	38 106	(36 366)	732 359	(65 070)
	5530	за 2022 г.	558 113	(68 895)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	5 502	50 244	(55 964)	833 191	(69 113)
	5511.1	за 2023 г.	8 415	(38)	-	-	(5 640)	(-)	(-)	-	540	(512)	2 775	(10)
	5511.2	за 2023 г.	7 262	(-)	-	-	(644)	(-)	(-)	-	23	(61)	8 415	(38)
	5531.2	за 2022 г.	2 684	(34)	5 765	-	(-)	(-)	(34)	-	-	(-)	6 618	(-)
	5512.1	за 2023 г.	564 238	(62 913)	85 591	-	(-)	(7)	(2 208)	2 208	36 068	(33 855)	652 780	(58 492)
	5532.1	за 2022 г.	515 215	(63 176)	51 326	-	(-)	(5)	(3 253)	5 253	48 623	(53 613)	564 238	(62 913)
	5512.2	за 2023 г.	199 493	(-)	7 548	-	(199 493)	(-)	(-)	-	-	(-)	7 548	(-)
	5532.2	за 2022 г.	-	(-)	199 493	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	199 493	(-)
	5513	за 2023 г.	-	(-)	6	-	(-)	(6)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5533	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Итого	5514	за 2023 г.	205	(-)	52	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	257	(-)
	5534	за 2022 г.	165	(-)	40	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	205	(-)
	5515	за 2023 г.	12	(-)	-	-	(12)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5535	за 2022 г.	-	(-)	12	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	12	(-)
	5516	за 2023 г.	28 240	(-)	-	-	(206)	(-)	(-)	-	-	(-)	28 034	(-)
	5536	за 2022 г.	20 120	(-)	8 120	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	28 240	(-)
	5517	за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5537	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5518	за 2023 г.	23 581	(6 162)	9 111	290	(-)	(14)	(95)	95	1 498	(1 999)	32 873	(6 568)
	5538	за 2022 г.	10 285	(5 685)	13 565	-	(-)	(54)	(215)	215	1 598	(2 290)	23 581	(6 162)
	5519	за 2023 г.	1 745	(-)	-	-	(164)	(-)	(-)	-	-	(-)	1 474	(-)
	5539	за 2022 г.	3 622	(-)	-	-	(1 969)	(-)	(-)	-	-	(-)	1 745	(-)
Итого	5500	за 2023 г.	838 361	(69 113)	102 308	290	(206 159)	(27)	(2 303)	2 303	38 106	(36 366)	732 470	(65 070)
	5520	за 2023 г.	566 330	(71 163)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	5 502	52 512	(55 964)	838 361	(69 113)
	5508	за 2023 г.	-	(-)	76 197	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	76 197	(-)
	5528	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5509	за 2023 г.	838 361	(69 113)	178 505	290	(206 159)	(27)	(2 303)	2 303	38 106	(36 366)	808 667	(65 070)
Итого с авансами выданными поставщикам и подрядчикам за поставку (создание) запасов и поставку (строительство) основных средств	5529	за 2022 г.	566 330	(71 163)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	5 502	52 512	(55 964)	838 361	(69 113)

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

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82 629	17 559	84 241	15 128	81 671	10 508
в том числе:							
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5541	10	-	87	53	34	-
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	75 515	17 023	77 395	14 488	75 524	10 080
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	7 104	536	6 759	587	6 113	428

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)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	2 126 672	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 066 935	
	5571	за 2022 г.	2 186 409	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 126 672	
	5552	за 2023 г.	2 126 672	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 066 935	
	5572	за 2022 г.	2 186 409	-	-	(-)	(-)	(59 737)	2 126 672	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 314 257	132 484	6	(96 730)	(1 575)	59 737	1 408 179	
	5580	за 2022 г.	673 664	631 207	5	(46 458)	(3 898)	59 737	1 314 257	
	5561	за 2023 г.	717 899	-	6	(20 028)	(771)	59 737	756 843	
	5581	за 2022 г.	210 409	449 924	5	(-)	(2 176)	59 737	717 899	
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5562	за 2023 г.	270 758	73 712	-	(-)	(165)	-	344 305	
	5582	за 2022 г.	216 704	54 513	-	(-)	(459)	-	270 758	
	5563	за 2023 г.	87 187	48 346	-	(-)	(-)	-	135 533	
	5583	за 2022 г.	133 645	-	-	(46 458)	(-)	-	87 187	
обязательства по социальному страхованию	5564	за 2023 г.	139 463	-	-	(55 088)	(-)	-	84 375	
	5584	за 2022 г.	30 975	108 488	-	(-)	(-)	-	139 463	
	5565	за 2023 г.	83 827	-	-	(21 592)	(-)	-	62 235	
	5585	за 2022 г.	71 612	12 215	-	(-)	(-)	-	83 827	
прочие обязательства перед персоналом	5566	за 2023 г.	228	-	-	(22)	(124)	-	82	
	5586	за 2022 г.	291	73	-	(-)	(136)	-	228	
	5567	за 2023 г.	12 511	10 195	-	(-)	(154)	-	22 552	
	5587	за 2022 г.	8 315	4 204	-	(-)	(8)	-	12 511	
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2023 г.	2 384	231	-	(-)	(361)	-	2 254	
	5588	за 2022 г.	1 713	1 790	-	(-)	(1 119)	-	2 384	
	5550	за 2023 г.	3 440 929	132 484	6	(96 730)	(1 575)	x	3 475 114	
	5570	за 2022 г.	2 860 073	631 207	5	(46 458)	(3 898)	x	3 440 929	

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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	2 254	2 384	1 713
в том числе: обязательства перед учредителями	5591	2 254	2 384	1 713

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	277 797	241 507
Расходы на оплату труда	5620	1 259 456	1 151 491
Отчисления на социальные нужды	5630	376 375	344 651
Амортизация	5640	438 039	428 342
Прочие затраты	5650	458 825	455 235
Итого по элементам	5660	2 810 492	2 621 226
Фактическая себестоимость приобретенных материалов для перепродажи	5665	1 539	1 374
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	5670	(26 540)	(15 263)
готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 785 491	2 607 337

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призвано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	126 960	188 938	(194 896)	(1 669)	119 333
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	74 941	135 212	(140 924)	(1 488)	67 741
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений за год	5702	15 382	9 140	(15 238)	(144)	9 140
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений за квартал	5703	909	1 502	(909)	(-)	1 502
Оценочные обязательства по выплате премии за предыдущий месяц	5704	35 465	39 461	(35 465)	(-)	39 461
Оценочные обязательства по формированию стоимости основных средств	5705	263	3 164	(2 360)	(37)	1 030
Оценочные обязательства прочие	5706	-	459	(-)	(-)	459

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	120 495	121 496	13 365
в том числе:				
Гарантии исполнения обязательств по договорам строительного подряда	5801	120 495	121 496	13 365
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



" 19 " февраля 2024 года

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Газпром газораспределение Тверь» за 2023 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 3 № 571.

Местонахождение: 170026, Российская Федерация, г. Тверь, ул. Фурманова, 12/4.
юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 69 № 000445760 от 04.12.2002; выдано МИМНС № 1 по Тверской области. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о
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	ВХ-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

2023 год	2022 год	2021 год
2 097	2 064	1 978

1.6 Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 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 31.12.2023 выглядит следующим образом:

№ п/п	Полное наименование	Кол-во счетов	Кол-во ценных бумаг	% от УК
Юридические лица:				
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ»	1	133 849	74,999
2	CORUNDUM RUSSIA FUND LIMITED	1	13 484	7,550
3	ООО «ШАТЛАВИЯ»	1	1 188	0,650
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПАРТНЕР»	1	5 020	2,800
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ОПОРА"»	1	1	0,001
6	ООО «РУСАТОМКАПИТАЛ»	1	2 816	1,580
Физические лица		436	22 082	12,400
Неустановленные лица		1	28	0,020
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 99,93 % от уставного капитала);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля 0,07 % 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, литера А, помещение 42Н.

ОГРН и дата регистрации: 1037739162240 от 21.01.2003

Лицензия от 26.12.2003 серии 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 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/ 26.06.2023	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Власенко Вероника Владимировна	30.06.2022/ 26.06.2023	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Сидоров Игорь Андреевич	30.06.2022/ 26.06.2023	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»	—

Дудкин Алексей Александрович	30.06.2022/ 26.06.2023	Заместитель начальника Юридического управления - начальник корпоративно-правового отдела ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Кульбатченко Светлана Юрьевна	30.06.2022/ 26.06.2023	Заместитель начальника Управления инвестиций и капитального строительства ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Денищиц Анатолий Иванович	30.06.2022/ 26.06.2023	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Левицкий Владимир Федорович	30.06.2022/ 26.06.2023	Начальник Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»	—

Решением годового общего собрания акционеров от 27.06.2023 (Протокол № 01-2023 от 29.06.2023) в Совет директоров Общества избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ прекращения полномочий	Должность	Доля участия в уставном капитале Общества (%)
Пахомовский Юрий Витальевич	27.06.2023/ не прекращены	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Власенко Вероника Владимировна	27.06.2023/ не прекращены	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Сидоров Игорь Андреевич	27.06.2023/ не прекращены	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Дудкин Алексей Александрович	27.06.2023/ не прекращены	Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Кульбатченко Светлана Юрьевна	27.06.2023/ не прекращены	Заместитель начальника Финансово-экономического управления ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Денищиц Анатолий Иванович	27.06.2023/ не прекращены	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Левицкий Владимир Федорович	27.06.2023/ 16.11.2023	Начальник Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»	—

1.11 Ревизионная комиссия Общества

Решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2022 (Протокол № 01-2022 от 01.07.2022) 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. **Поздеев Максим Сергеевич** - заместитель начальника Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз».

Решением годового общего собрания акционеров от 27.06.2023 (Протокол № 01-2023 от 29.06.2023) утвержден следующий состав ревизионной комиссии Общества:

1. **Евгеньев Максим Евгеньевич** – начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз».

2. **Атаманчук Ольга Николаевна** - заместитель начальника отдела управления проектами Управления цифровизации ООО «Газпром межрегионгаз».

3. **Загребайлова Олеся Сергеевна** - заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО 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 30.12.2022 № 1263.

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.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств

труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

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.

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

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

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.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей включительно за единицу признаются малоценными основными средствами. Стоимость малоценных объектов основных средств списывается одновременно 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.

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 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 одновременном 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

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

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

Стоимость исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации (далее – РИД и СИ), не отвечающих критериям объектов нематериальных активов или малоценных объектов нематериальных активов, списывается при их приобретении в состав расходов текущего периода с одновременным отражением

стоимости объектов прав на РИД и СИ на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Оценка объектов нематериальных активов производится в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются путем:

- ✓ изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов, в том числе созданных в результате опытно-конструкторских и технологических работ (далее - ОКИТР), в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ✓ переклассификации прав на РИД и СИ, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности, а также их продление, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с одновременным списанием стоимости нематериальных активов, полученных в пользование, с забалансового счета. При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется;
- ✓ единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;
- ✓ единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов ОКИТР (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;
- ✓ единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКИТР), которые невозможно классифицировать как относящиеся к стадии ОКИТР или к стадии научно-исследовательских работ (далее – НИР) (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе нематериальных активов, не отвечающих критериям объектов нематериальных активов, в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости исключительных прав, прав на РИД и СИ на забалансовом счете.

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2023 года.

По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов нематериальных активов исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования для исключительных прав, прав на использование программного обеспечения и баз данных устанавливается исходя из срока действия права пользования, установленного в договоре. В случае его отсутствия в договоре срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого периода использования, но не более 5 (пяти) лет.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов, созданных в результате ОКИТР, устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого периода использования, но не более 5 (пяти) лет.

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

При изменении элементов амортизации объекта нематериальных активов амортизация, начисленная за с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение элементов амортизации или прекратили существовать факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости срок полезного использования для объектов нематериальных активов, по которым срок полезного использования определяется впервые.

Проверка на обесценение нематериальных активов осуществляется для объектов, по которым существует активный рынок, не реже одного раза в год.

Величина убытка от обесценения объектов нематериальных активов отражается в составе прочих расходов текущего отчетного периода. Величина восстановления убытка от обесценения объектов нематериальных активов отражается в составе прочих доходов текущего отчетного периода.

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;
- ✓ 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 Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет их соответствия требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, которая представляет собой ставку привлечения дополнительных заемных средств в российских рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления.

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 заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в 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 различия 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 досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

3 Вступительные и сравнительные данные

3.1 Бухгалтерский баланс

Из строки баланса с кодом 1371.2 «за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)» образованы строка баланса с кодом 1371.2 «полученная от размещения

средств Единого оператора газификации» и с кодом 1371.3 «за вычетом платы за подключение и прибыли от размещения средств ЕОГ».

Из строки баланса с кодом 1372.2 «за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)» аналогично образованы строка баланса с кодом 1372.2 «полученная от размещения средств Единого оператора газификации» и с кодом 1372.3 «за вычетом платы за подключение и прибыли от размещения средств ЕОГ».

Ряд показателей бухгалтерского баланса Общества подвергся корректировке в период с 31.12.2022 на 01.01.2023 вследствие перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировка данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года составила:

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. руб.		
		новое	старое	разница
Нематериальные активы	1110	9 098	8 226	872
нематериальные активы	1111	9 098	8 226	872
Прочие внеоборотные активы	1190	–	3 685	(3 685)
расходы будущих периодов	1190.2	–	3 685	(3 685)
Итого по разделу I	1100	9 162 916	9 165 729	(2 813)
Прочие оборотные активы	1260	3 403	5 925	(2 522)
расходы будущих периодов	1262	1 242	3 764	(2 522)
Итого по разделу II	1200	1 599 421	1 601 943	(2 522)
БАЛАНС	1600	10 762 337	10 767 672	(5 335)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 018 134	3 022 402	(4 268)
Прибыль (убыток) прошлых лет	1371	2 773 020	2 777 288	(4 268)
за вычетом платы за подключение и прибыли от размещения средств ЕОГ	1371.3	2 576 082	2 580 350	(4 268)
полученная от размещения средств Единого оператора газификации	1372.2	4 623	нет	4 623
за вычетом платы за подключение и прибыли от размещения средств ЕОГ	1372.3	30 600	35 223	(4 623)
Итого по разделу III	1300	5 486 403	5 490 671	(4 268)
Отложенные налоговые обязательства	1420	796 635	797 702	(1 067)
Итого по разделу IV	1400	3 448 701	3 499 768	(1 067)
БАЛАНС	1700	10 762 337	10 767 672	(5 335)

Вследствие перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» единовременно:

- ✓ с баланса Общества списаны расходы будущих периодов на общую сумму 6 207 тыс. руб., в том числе долгосрочные на сумму 3 685 тыс. руб. и краткосрочные на сумму 2 522 тыс. руб.;
- ✓ увеличены нематериальные активы на сумму 872 тыс. руб.;
- ✓ уменьшена нераспределенная прибыль прошлых лет на сумму 4 268 тыс. руб.;
- ✓ уменьшены отложенные налоговые обязательства на сумму 1 067 тыс. руб.

3.2 Отчет о финансовых результатах

Корректировка данных отчета о финансовых результатах не производилась.

3.3 Отчет об изменениях капитала

В связи с отражением корректировки отчетных данных вследствие перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» чистые активы Общества (код строки 3600 отчета) по состоянию на 31.12.2022 снизились на 4 268 тыс. руб. с 5 493 944 тыс. руб. до 5 489 676 тыс. руб.

3.4 Отчет о движении денежных средств

Корректировка данных отчета о движении денежных средств не производилась.

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 таблице 2.4 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

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

тыс. руб.

Группа учета основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Здания	90 703	–	14 583
Газопроводы	1 038 722	1 083 830	260 793
ИТОГО	1 129 425	1 083 830	275 376

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

тыс. руб.

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 2023 г.	41 489	37	(32)	41 494
	за 2022 г.	41 484	747	(742)	41 489
Газопроводы	за 2023 г.	444 075	383 677	(444 075)	383 677
	за 2022 г.	443 080	49 556	(48 561)	444 075
Машины и оборудование	за 2023 г.	7 930	1 763	(22)	9 671
	за 2022 г.	7 930	—	—	7 930
Здания	за 2023 г.	1 064	606	—	1 670
	за 2022 г.	—	1 064	—	1 064
Сооружения (кроме газопроводов)	за 2023 г.	—	1 462	—	1 462
	за 2022 г.	—	—	—	—
ИТОГО	за 2023 г.	494 558	387 545	(444 129)	437 974
	за 2022 г.	492 494	51 367	(49 303)	494 558

г) Основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют

д) Обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений

Признаки обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный период отсутствуют.

е) Проверка элементов амортизации

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам проверки оставшийся срок полезного использования газопроводов природного газа был увеличен на 120 месяцев, оборудования ГРП, станций электрохимической защиты, газорегуляторных пунктов и установок – на 60 месяцев, зданий, самоходной техники и транспортных средств – на 12 месяцев, что приведет к незначительному уменьшению начисления амортизации по данным группам основных средств в последующих отчетных периодах.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств и способ начисления амортизации оставлены без изменений.

4.2 Прочие денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переводы в пути	250	231	314
ИТОГО:	250	231	314

4.3 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	2023 год	2022 год
1	Доходы (строка отчета о финансовых результатах с кодом 2115), в т.ч.:	289 336	179 466
1.1.	Торговля	27 497	16 115
1.2.	Техническое обслуживание и ремонт сетей	119 909	111 363
1.3.	Работы по пуску газа	3 287	4 201
1.4.	Строительный контроль	10 112	8 921
1.5.	Проектные работы	6 804	3 113
1.6.	Услуги по отключению / подключению	5 604	5 646
1.7.	Замена приборов учета газа	10 536	9 266
1.8.	Услуги региональной службы врезок	99 302	–
1.9.	Агентские услуги	2 424	17 162
1.10.	Прочие	2 482	3 679
2	Расходы (строки отчета о финансовых результатах с кодами 2125, 2211, 2225), в т.ч.:	(249 078)	(140 430)
2.1.	Торговля	(13 273)	(10 575)
2.2.	Техническое обслуживание и ремонт сетей	(99 112)	(101 861)
2.3.	Работы по пуску газа	(2 538)	(3 345)
2.4.	Строительный контроль	(10 474)	(9 451)
2.5.	Проектные работы	(2 923)	(796)
2.6.	Услуги по отключению / подключению	(3 949)	(4 444)
2.7.	Замена приборов учета газа	(8 280)	(8 429)

2.8.	Услуги региональной службы врезок	(106 515)	(–)
2.9.	Агентские услуги	(159)	(–)
2.10.	Прочие	(1 855)	(1 529)
3	Финансовый результат	40 258	39 036
4	Рентабельность, %	16,16	27,80

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

тыс. руб.

Статья доходов	2023 год	2022 год
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 689	427
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	4 508	4 687
Возврат госпошлины	2 285	3 718
Доходы от списания (ликвидации) объектов основных средств	231	366
Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	5 704	7 518
Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам	38 106	52 512
Восстановление оценочных обязательств	1 669	8 086
Суммы кредиторской и депонированной задолженности, по которым истек срок исковой давности	1 091	2 779
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	680	974
Прочие доходы	886	574
ИТОГО:	60 849	81 641

Состав прибылей прошлых лет, выявленных в 2023 году:

- ✓ 5 365 тыс. руб. – корректировка расходов (в том числе стоимость СМР);
- ✓ 321 тыс. руб. – корректировка взаиморасчетов с бюджетом по налогам;
- ✓ 3 тыс. руб. – прочие корректировки (госпошлина).

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.

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

тыс. руб.

Статья расходов	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	1 947	2 877
Возмещение причиненных организацией убытков	3	675
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	1 999	1 447
Отчисления в оценочный резерв по сомнительным долгам	36 367	55 964
Убытки от порчи имущества и недостачи, выявленные по результатам инвентаризации в случае неустановления судом виновных лиц или во взыскании с которых судом отказано	1 754	436
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 234	650
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	2 624	1 812
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	289	113
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	1 502	2 350
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	23 041	13 992
НДС не принимаемый к вычету, в том числе входящий НДС на услуги производственного характера	1 149	1 530
Услуги сторонних организаций	5 187	6 501
Расходы при расторжении договоров технологического присоединения	2 435	3 685
Прочие расходы	4 444	6 178
ИТОГО:	83 975	98 210

Состав убытков прошлых лет, выявленных в 2023 году:

- ✓ 649 тыс. руб. – корректировка резерва отпусков;
- ✓ 103 тыс. руб. – корректировка взаиморасчетов с бюджетом по налогам;
- ✓ 90 тыс. руб. – корректировка реализации;
- ✓ 306 тыс. руб. – отражены расходы по поступившим в 2023 году документам прошлых лет на поставку материалов, выполнение работ и оказание услуг;
- ✓ 9 тыс. руб. – госпошлина;
- ✓ 6 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности контрагентов;
- ✓ 79 тыс. руб. – прочие корректировки.

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.

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	2023 год	2022 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	553 867	674 394
2	–	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	110 773	134 879
3	–	Постоянный налоговый расход (доход) (стр.4х20%)	1 325	3 613
4	–	Постоянные налоговые разницы, в т.ч.	6 623	18 067
4.1	–	Выплаты социального характера	6 229	11 432
4.2	–	Компенсация расходов (возмещение убытка)	90	1 042
4.3	–	НДС, не принимаемый к вычету	1 149	1 530
4.4	–	Представительские расходы	1 417	1 414
4.5	–	Убытки (прибыль) прошлых лет	(4 455)	234
4.6	–	Прочие	2 193	2 415
5	2412	Отложенный налог на прибыль (стр.6х20%)	(112 098)	(136 516)
6	–	Налогооблагаемые (вычитаемые) временные разницы, в т.ч.	(560 490)	(682 582)
6.1	–	Амортизационная премия	(278 346)	(283 457)
6.2	–	Списание стоимости малоценных основных средств как материалы	(108 279)	(267 109)
6.3	–	Налоговый убыток прошлого периода	(2 587)	(9 882)

6.4	–	Амортизация	(170 884)	(156 652)
6.5	–	Оценочные обязательства по оплате отпусков	(7 871)	34 191
6.6	–	Прочие	7 477	327
7	–	Налогооблагаемая база (стр.1+стр.4+стр.6)	–	9 881
8	2411	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5 = стр.7x20%)	–	1 976

4.8 Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2023 год:

55 507 тыс. руб. / 178 468 штук акций = 0,3110 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2022 год:

30 600 тыс. руб. / 178 468 штук акций = 0,1715 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, а также чистая прибыль, полученная от размещения средств Единого оператора газификации.

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

4.9 Договора строительного подряда

Обществом 07.07.2023 заключен договор генерального подряда за № СМР-02-653/2023 с ООО «Газпром газификация» на строительство межпоселкового газопровода с твердой ценой на сумму 241 928 тыс. руб., кроме того НДС по ставке 20%. Дата начала работ по договору – 07.07.2023, плановая дата окончания работ – 10.05.2024.

Общество признает выручку и расходы по договору способом по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Степень завершенности работ по договору на 31.12.2023 определена экспертным путем и составила 2,6%. Обществом начислена непредъявленная к оплате выручка на сумму 7 548 тыс. руб., в том числе НДС 20%. Обществом получен аванс по договору на сумму 87 194 тыс. руб.

Расходы по договору на 31.12.2023 составили 6 856 тыс. руб., убыток – 566 тыс. руб.

4.10 Аренда

Обществом 15.08.2023 заключен договор аренды оборудования за № ЭУпр6-0252/23 с АО «Газпром газораспределение». Размер ежемесячной арендной платы за пользование оборудованием составляет 1 748 тыс. руб., кроме того НДС по ставке 20%.

Предполагаемый срок аренды оборудования составляет 10 лет и равен сроку полезного использования этого оборудования.

Стоимость активов в форме права пользования составила 124 486 тыс. руб. Стоимость обязательства по аренде составила 242 278 тыс. руб., в том числе НДС.

5. Расчет косвенных налогов для отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование статьи	2023 год	2022 год
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по текущим операциям	701 757	621 018
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по текущим операциям	(201 825)	(247 868)
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по инвестиционным операциям	677	695
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по инвестиционным операциям	(158 018)	(99 910)
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	(311 336)	(313 348)
Сальдо потоков косвенных налогов	31 255	(39 413)

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	
		2023 год	2022 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):

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Аренда объектов сети газораспределения	31 427	27 705
Прочее	252	252
ИТОГО	31 679	27 957

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Аренда объектов сети газораспределения	4121	27 750	27 705
Объекты сети газораспределения	4221	49 782	—
Прочее	4121	126	252
ИТОГО		77 658	27 957

Задолженность Общества перед АО «Газпром газораспределение» по состоянию на 31.12.2021 составила 2 186 409 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 186 410 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 362 000 тыс. руб., носит текущий характер.

В адрес АО «Газпром газораспределение» товары (работы, услуги) не реализовывались.

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Агентское вознаграждение	4111	—	70
ИТОГО		—	70

Задолженность АО «Газпром газораспределение» перед Обществом по состоянию на 31.12.2021 составила 85 тыс. руб., на 31.12.2022 и на 31.12.2023 – отсутствует.

В адрес АО «Газпром газораспределение» в 2022 году выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 61 654 тыс. руб., в 2023 году выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 11 475 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)	2023 год	2022 год
Услуга агента на проведение закупок	110	239
ИТОГО	110	239

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Услуга агента на проведение закупок	4121	–	160
	4129	81	87
ИТОГО		81	247

Задолженность Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз» по состоянию на 31.12.2021 составила 9 тыс. руб., на 31.12.2022 – отсутствует, на 31.12.2023 – 35 тыс. руб., носит текущий характер.

В 2022 году ООО «Газпром межрегионгаз» произвело возврат займов на сумму 229 639 тыс. руб. (строка 4114 отчета о движении денежных средств), начислено процентов по займам на сумму 55 493 тыс. руб. (строка 4115 отчета о движении денежных средств), в 2023 году в адрес ООО «Газпром межрегионгаз» осуществлена выдача займов на сумму 388 381 тыс. руб. (строка 4125 отчета о движении денежных средств), получено процентов по займам на сумму 24 969 тыс. руб. (строка 4115 отчета о движении денежных средств).

Задолженность ООО «Газпром межрегионгаз» перед Обществом по состоянию на 31.12.2021 составила 469 884 тыс. руб., на 31.12.2022 – 239 061 тыс. руб., на 31.12.2023 – 630 910 тыс. руб., носит текущий характер.

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Услуги страхования	3 735	3 915
ИТОГО	3 735	3 915

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Услуги страхования	4121	3 751	3 922
ИТОГО		3 751	3 922

Задолженность Общества перед АО «СОГАЗ» по состоянию на 31.12.2021 составила 726 тыс. руб., на 31.12.2022 – 480 тыс. руб., на 31.12.2023 – 466 тыс. руб., носит текущий характер.

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Природный газ	48 932	43 932
Прочее	509	10
ИТОГО	49 441	43 942

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Природный газ	4121	48 256	43 246
Прочее	4121	77	10
ИТОГО		48 332	43 256

Задолженность Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» по состоянию на 31.12.2021 составила 5 111 тыс. руб., на 31.12.2022 – 7 540 тыс. руб., на 31.12.2023 – 7 264 тыс. руб., носит текущий характер.

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Транспортировка природного газа потребителям Тверской области по регулируемым тарифам	2 450 678	2 229 354
Прочее	43 821	38 359
ИТОГО	2 494 499	2 267 713

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

тыс. руб.

Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Транспортировка природного газа потребителям Тверской области по регулируемым тарифам	4111	2 432 017	2 199 040
Предоставление имущества в аренду	4112	1 324	1 252
Прочее	4111	37 376	28 397

ИТОГО	2 470 717	2 228 689
--------------	------------------	------------------

Задолженность ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» перед Обществом по состоянию на 31.12.2021 составила 395 598 тыс. руб., на 31.12.2022 – 437 592 тыс. руб., на 31.12.2023 – 457 321 тыс. руб., носит текущий характер.

У ООО «Газпром газификация» Обществом получен беспроцентный заем в 2022 году на сумму 340 673 тыс. руб. (строка 4311 отчета о движении денежных средств), в 2023 году на сумму 1 262 363 тыс. руб. (строка 4311 отчета о движении денежных средств).

Задолженность Общества перед ООО «Газпром газификация» по состоянию на 31.12.2021 составила 53 254 тыс. руб., на 31.12.2022 – 460 424 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 746 610 тыс. руб., носит текущий характер.

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

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Услуги генерального подряда	175 754	–
Агентское вознаграждение	2 245	16 484
Прочее	102	157
ИТОГО	178 101	16 641

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Услуги генерального подряда	4111	183 977	55 415
Агентское вознаграждение	4111	4 478	12 892
Прочее	4121	175	39
ИТОГО		188 630	68 346

Задолженность ООО «Газпром газификация» перед Обществом по состоянию на 31.12.2021 составляет 655 тыс. руб., на 31.12.2022 – 5 086 тыс. руб., на 31.12.2023 – 16 295 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;
- Главный инженер – Первый заместитель генерального директора;
- 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;
- Заместитель генерального директора по развитию;
- Главный бухгалтер.

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

тыс. руб.		
Наименование выплаты	2023 год	2022 год
Вознаграждение членам Совета директоров	265	200
Оплата труда	29 504	16 622
Ежегодный оплачиваемый отпуск	3 622	2 339
Добровольное медицинское страхование	5	5
Прочие выплаты	2 496	1 716
Отчисления во внебюджетные фонды	7 404	4 385
ИТОГО:	43 296	25 267

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 31.12.2023:

тыс. руб.

№ п/ п	Обеспечение обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Контрагент	Срок	Сумма обеспе- чения
1	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Парадиз"	31.10.2026	7 175
2	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО «Спецмонтаж»	22.03.2024	2 647
3	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО «Строй-Газ- Сервис»	31.07.2027	397
4	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Спецпромстрой"	31.08.2024	19 276
5	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Спецпромстрой"	31.08.2024	50 000
6	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	АО "Тверьгазстрой"	31.03.2024	41 000
ИТОГО:					120 495

Обеспечения обязательств, полученные Обществом, по состоянию на 31.12.2022:

тыс. руб.

№ п/ п	Обеспечение обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Контрагент	Срок	Сумма обеспе- чения
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, 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.

Рост геополитической напряженности в 2022-2023 годах 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 31.12.2023 существенные имущественные иски, как Общества, так и к Обществу, находящиеся в судебном производстве, отсутствуют.

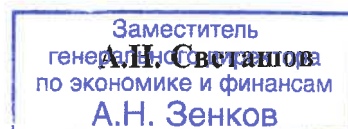
17. Дивиденды по результатам деятельности за отчетный год

По результатам деятельности за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Руководитель

Главный бухгалтер

19 февраля 2024 года

А.В. Скобелев