

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Ленинградская область»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Ленинградская область» (далее - АО «Газпром газораспределение Ленинградская область») (ОГРН 1024702184715, 188507, Россия, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, пос. Новоселье, Здание административного корпуса нежилое, Лит. А, А1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 678 276 тыс. руб., права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Ленинградская область», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Ленинградская область».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Ленинградская область», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Ленинградская область», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



М.М. Гурова

«01» апреля 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма/форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2

Коды		
0710001		
31	12	2020
03324068		
4700000109		
35.22		
12267	42	
384		

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 188507, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, гп. Новоселье, здание административного корпуса. Нежилое. Литер А, А1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО «Аудит-НТ»

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872
1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы, в том числе:	1110	397	926	1 455
	Объекты нематериальных активов, в т.ч.	11101	397	926	1 455
П-1 1.1, П-2 2.3	права на результаты интеллектуальной деятельности	111011	396	924	1 452
П-1 1.1, П-2 2.3	права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	111012	1	2	3
П-1 1.1, П-2 2.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства в том числе:	1150	11 887 089	11 201 449	8 655 731
	Объекты основных средств	11501	11 238 490	10 761 559	8 282 643
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	земельные участки и объекты природопользования	115011	12 482	12 482	12 482
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	здания	115012	694 117	698 406	774 577
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	сооружения	115013	139 663	148 582	167 086
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	газопроводы	115014	9 967 663	9 510 357	6 994 977
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	транспортные средства	115015	160 700	141 195	99 023
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	1 326	2 163	3 610
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	машины и оборудование	115017	262 539	248 374	230 888
П-1 2.1, П-2 2.5, 3.2	прочие	115018	-	-	-
П-1 2.2	Незавершенные капитальные вложения	11502	648 599	439 890	373 088
П-1 2.2	незавершенные строительные работы	115021	643 262	420 724	351 651
П-1 2.2	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	-	-	-
П-1 2.2	предоплата строительных работ и основных средств	115023	-	-	-
П-1 2.2	оборудование к установке	115024	505	8 262	16 259
П-1 2.2	прочие	115025	4 832	10 904	5 178
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения в том числе:	1170	34 476	25 870	18 107
П-1 3.1	в уставные капиталы дочерних организаций	11701	34 476	25 870	18 107
П-2 2.8, 3.17	Отложенные налоговые активы	1180	198 781	203 554	209 845
П-2 2.9, 3.4	Прочие внеоборотные активы в том числе:	1190	49 120	51 740	47 452
П-2 2.9, 3.4	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	11901	12 785	15 405	11 117
П-2 2.9, 3.4	прочие (пай в ЖСК)	11902	36 335	36 335	36 335
	Итого по разделу I	1100	12 169 863	11 483 539	8 932 590



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300, II-2 2.12, 3.8	Уставный капитал	1310	276 836	276 836	276 836
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
3300, II-2 2.12, 3.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 891 291	1 891 291	1 932 411
II-2 3.8	Добавочный капитал (без переоценки), в том числе:	1350	3 325 084	3 067 480	2 770 540
II-2 3.8	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в прошлые годы	13501	3 067 480	2 770 540	2 619 259
II-2 3.8	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в текущем году	13502	257 604	296 940	151 281
3300, II-2 2.12, 3.8	Резервный капитал, в том числе:	1360	13 842	13 842	13 842
3300, II-2 2.12, 3.8	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	13 842	13 842	13 842
3300, II-2 2.12, 3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	2 690 834	2 620 610	2 161 133
	Прошлых лет	13701	2 249 178	1 994 662	1 672 141
3300, II-2 2.12, 3.8	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению) по Постановлению Правительства РФ 1314	137011	102 296	54 952	31 821
3300, II-2 2.12, 3.8	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	137012	405 613	405 613	375 895
3300, II-2 2.12, 3.8	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	137013	588 147	659 951	600 517
3300, II-2 2.12, 3.8	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	137014	1 153 122	874 146	663 908
	Отчетного периода	13702	441 656	625 948	488 992
3300, II-2 2.12, 3.8	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению) по Постановлению Правительства РФ 1314	137021	59 274	44 739	20 449
3300, II-2 2.12, 3.8	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	137022	5 993	-	29 718
3300, II-2 2.12, 3.8	нераспределенная прибыль за отчетный период	137023	376 389	581 209	438 825
	Итого по разделу III	1300	8 197 887	7 870 059	7 154 762
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II-1 5.2, II-2 2.13, 3.12	Заемные средства, в том числе:	1410	-	-	-
	кредиты	14101	-	-	-
	займы и прочие долговые обязательства	14102	-	-	-
II-1 5.2, II-2 2.14, 3.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 003 606	932 122	763 495
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в том числе:	1450	4 767 597	4 715 104	2 563 128
II-1 5.2, II-2 3.9	Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	14501	4 028 722	4 084 526	2 152 755
II-1 5.2, II-2 3.9	прочие поставщики и подрядчики	145012	4 028 722	4 084 526	2 152 755
II-1 5.2, II-2 3.9	Авансы полученные, за исключением суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством:	14502	137 638	122 575	-
II-1 5.2, II-2 3.9	от прочих кредиторов	145022	137 638	122 575	-
II-2 2.1	Прочие обязательства, в том числе:	14503	601 237	508 003	410 373
II-2 2.1	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	145031	250 399	113 433	45 446
II-2 2.1	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	145032	350 838	394 570	364 927
	Итого по разделу IV	1400	5 771 203	5 647 226	3 326 623



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-1 5.2, П-2 2.13, 3.12	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	-
	кредиты	15101	-	-	-
	займы	15102	-	-	-
П-1 5.2, П-2 3.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	948 112	828 455	744 513
П-1 5.2, П-2 3.9	Поставщики и подрядчики	15201	283 406	244 585	98 908
П-1 5.2, П-2 3.9	прочие поставщики и подрядчики	152012	283 406	244 585	98 908
П-1 5.2, П-2 3.9	Авансы полученные, за исключением суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством:	15203	398 746	312 631	330 095
П-1 5.2, П-2 3.9	от дочерних организаций	152031	-	-	59
П-1 5.2, П-2 3.9	от прочих кредиторов	152032	398 746	312 631	330 036
П-1 5.2, П-2 3.11	Задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	15205	154 144	167 625	223 454
П-1 5.2, П-2 3.11	Задолженность по страховым взносам	15206	37 649	33 673	28 898
П-1 5.2, П-2 3.9	Задолженность перед персоналом	15207	62 302	61 351	52 647
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	15208	-	-	-
П-1 5.2, П-2 3.9	Прочая	15210	11 865	8 590	10 511
	перед прочими кредиторами	152102	11 865	8 590	10 511
П-2 3.10	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	27 630	29 214	30 798
П-2 3.10	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	27 630	29 214	30 798
П-1 7.1, П-2 2.15, 3.18	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	190 131	175 670	165 362
П-1 7.1, П-2 2.15, 3.18	под предстоящие расходы на оплату отпусков	15401	58 417	51 178	47 153
П-1 7.1, П-2 2.15, 3.18	под выплату вознаграждений по итогам работы за год	15402	131 042	124 087	117 644
П-1 7.1, П-2 2.15, 3.18	прочие	15403	672	405	565
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 165 873	1 033 339	940 673
	БАЛАНС	1700	15 134 963	14 550 624	11 422 058



(подпись)
20 21 г.

В.А. Бузин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.Ю. Евтушенко
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03324068		
4700000109		
35.22		
12267	42	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.	за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.
	Выручка	2110	3 841 150	3 988 506
	в том числе от деятельности:			
п-2 2.17,3.14	Транспортировка природного газа по распределительным сетям	21101	2 915 440	3 144 657
п-2 2.17,3.14	Транспортировка природного газа по сетям высокого давления	21102	115 252	101 474
п-2 2.17,3.14	Услуги по подключению (технологическому присоединению)	21103	147 965	106 839
п-2 2.17,3.14	Строительство газопроводов	21104	210 997	205 829
п-2 2.17,3.14	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	21105	154 739	112 317
п-2 2.17,3.14	Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности	21106	296 757	317 390
	Себестоимость продаж	2120	(2 527 953)	(2 428 548)
	в том числе по деятельности:			
п-2 2.18,3.14	Транспортировка природного газа по распределительным сетям	21201	(1 986 558)	(1 923 239)
п-2 2.18,3.14	Транспортировка природного газа по сетям высокого давления	21202	(58 231)	(67 761)
п-2 2.18,3.14	Услуги по подключению (технологическому присоединению)	21203	(54 041)	(37 944)
п-2 2.18,3.14	Строительство газопроводов	21204	(160 955)	(167 705)
п-2 2.18,3.14	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	21205	(116 728)	(83 980)
п-2 2.18,3.14	Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности	21206	(151 440)	(147 919)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 313 197	1 559 958
	в том числе от деятельности:			
п-2 3.14	Транспортировка природного газа по распределительным сетям	21001	928 882	1 221 418
п-2 3.14	Транспортировка природного газа по сетям высокого давления	21002	57 021	33 713
п-2 3.14	Услуги по подключению (технологическому присоединению)	21003	93 924	68 895
п-2 3.14	Строительство газопроводов	21004	50 042	38 124
п-2 3.14	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	21005	38 011	28 337
п-2 3.14	Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности	21006	145 317	169 471
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(488 458)	(463 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	824 739	1 096 184
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	135 371	127 164
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)



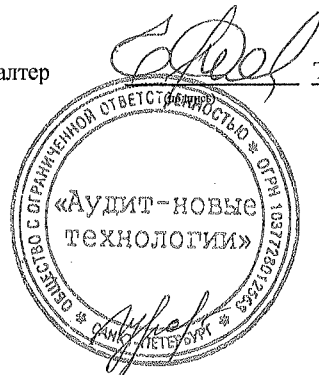
Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.	за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.
П-2 3.15	Прочие доходы, в том числе:	2340	81 956	160 850
П-2 3.15	Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	23401	9 733	83 036
П-2 3.15	Доходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества)	23402	1 370	13 615
П-2 3.15	Суммы восстановленных резервов	23403	47 522	40 232
П-2 3.15	Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	23404	2 827	4 863
П-2 3.15	Прочие	23405	20 504	19 104
П-2 3.15	Прочие расходы, в том числе:	2350	(41 944)	(103 727)
П-2 3.15	Расходы по выбытию основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	23501	(860)	(52 264)
П-2 3.15	Расходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества)	23502	(1 370)	(13 615)
П-2 3.15	Расходы на создание резервов	23503	(14 737)	(7 640)
П-2 3.15	Услуги кредитных организаций	23504	(2 204)	(2 489)
П-2 3.15	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	23505	(1 971)	(3 058)
П-2 3.15	Расходы по продаже материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура	23506	(4 243)	(1 543)
П-2 3.15	Расходы под ОС на консервации	23508	(2 414)	(4 020)
П-2 3.15	Прочие	23509	(14 145)	(19 098)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 000 122	1 280 471
	Налог на прибыль, в том числе	2410	(205 022)	(257 274)
	текущий налог на прибыль	2411	(128 595)	(82 384)
	в т.ч. ПНР (ПНД)	24111	4 827	1 211
	налог на прибыль прошлых лет	2412	(171)	31
П 2 3.17	отложенный налог на прибыль	2413	(76 256)	(174 921)
	Прочее, в том числе	2460	(353 444)	(397 249)
	в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	2461	(353 444)	(397 252)
	Чистая прибыль (убыток), в т.ч.:	2400	441 656	625 948
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению) по Постановлению Правительства РФ 1314	24001	59 274	44 739
	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	24002	5 993	-
	прибыль за отчетный период	24003	376 389	581 209
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	441 656	625 948
П-2 3.16	Справочно.			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор

 В.А.Бужин
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Т.Ю. Евтушенко
 (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
3324068		
4700000109		
35.22		
12267	42	
384		

Организация **АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	276 836	(-)	4 702 951	13 842	2 161 133	7 154 762
за 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	296 940	-	628 706	925 646
в том числе:							
чистая прибыль, в т.ч.:	3211	x	x	x	x	625 948	625 948
в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	32111	x	x	x	x	44 739	44 739
в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	32112	x	x	x	x	-	-
в остальной части	32113	x	x	x	x	581 209	581 209
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
основных средств	32121	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	296 940	-	2 758	299 698
прочие доходы	32137	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(210 349)	(210 349)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
основных средств	32221	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	(-)	x	(-)	(-)
погашение убытков	32231	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций (долей)	3225	(-)	-	-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	x	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(210 349)	(210 349)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(41 120)	x	41 120	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	276 836	(-)	4 958 771	13 842	2 620 610	7 870 059
за 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	257 604	-	444 298	701 902
в том числе:							
чистая прибыль, в т.ч.:	3311	x	x	x	x	441 656	441 656
в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	33111	x	x	x	x	59 274	59 274
в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	33112	x	x	x	x	5 993	5 993
в остальной части	33113	x	x	x	x	376 389	376 389
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
основных средств	33121	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	257 604	-	2 642	260 246
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(374 074)	(374 074)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	x	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций (долей)	3325	(-)	-	-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	x	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(374 074)	(374 074)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	0
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3300	276 836	(-)	5 216 375	13 842	2 690 834	8 197 887



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 412 705	602 646	89 349	8 104 700
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(257 943)	13 022	10 280	(234 641)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	7 154 762	615 668	99 629	7 870 059
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 935 973	602 646	(156 191)	2 382 428
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	225 160	13 022	-	238 182
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 161 133	615 668	(156 191)	2 620 610
Уставный капитал					
до корректировок	3402	276 836	-	-	276 836
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	276 836	-	-	276 836
Собственные акции выкупленные у акционеров					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
Резервный капитал					
до корректировок	3404	13 842	-	-	13 842
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	13 842	-	-	13 842
Добавочный капитал					
до корректировок	3405	5 186 054	-	245 540	5 431 594
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	(483 103)	-	10 280	(472 823)
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	4 702 951	-	255 820	4 958 771



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	8 225 517	7 899 273	7 185 560



Генеральный

директор

" 29 "

марта

20 21 г.

В.А.Бужин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Т.Ю.Евтушенко

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2020
3324068		
4700000109		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 3.19	Поступления - всего	4110	4 299 352	4 731 298
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, за исключением налога на добавленную стоимость	4111	4 088 900	4 256 965
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4111.1	4 493	4 888
П-2 3.19	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	49 509	40 394
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4112.1	28 611	2 808
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П-2 3.19	прочие поступления, в том числе:	4119	160 943	433 939
	расчеты по НДС (свернутые)	4119.1	-	297 961
	проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках	4119.2	131 657	123 530
	прочие поступления	4119.3	29 286	12 448
П-2 3.19	Платежи - всего	4120	(3 038 797)	(2 907 482)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, за исключением налога на добавленную стоимость	4121	(830 477)	(654 712)
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4121.1	(-)	(-)
	в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов	4122	(1 965 116)	(1 817 186)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(109 808)	(127 728)
	расчеты по прочим налогам и сборам	4125	(41 983)	(42 541)
П-2 3.19	прочие платежи	4129	(91 413)	(265 315)
П-2 3.19	в том числе расчеты по НДС (свернутые)	4129.1	(46 070)	(-)
	в том числе расчеты по займам выданным (свернутые)	4129.2	(-)	(219 206)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 260 555	1 823 816
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	24 130	34 425
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), за исключением налога на добавленную стоимость	4211	19 250	32 354
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4211.1	-	10 000
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	4 880	2 071
	Платежи - всего	4220	(1 032 468)	(1 212 392)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, за исключением налога на добавленную стоимость	4221	(1 032 468)	(1 212 392)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 008 338)	(1 177 967)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(374 074)	(210 349)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению, в т.ч. налог с дивидендов прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(374 074)	(210 349)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи всего, в том числе:	4329	(-)	(-)
	лизинговые платежи (без НДС)	4329.1	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(374 074)	(210 349)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(121 857)	435 500
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	576 063	140 563
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	454 206	576 063
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



В.А. Бузин
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко
(подпись)
(расшифровка подписи)



1.1.1. Нематериальные активны в расходы на НИОКР

Изменения за период																	На конец периода		По балансу (гр.4+гр.5)
Наименование показателя	Период	Код	На начало года			выбыло			персона			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	По балансу (гр.4+гр.5)					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	По балансу (гр.4+гр.5)	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Нематериальные активы - всего, в т.ч.:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
	за 2020 г.	5100	2 658	(1 732)	926	-	(-)	-	(529)	-	-	-	2 658	(2 261)	397				
	за 2019 г.	5110	2 658	(1 203)	1 455	-	(-)	-	(529)	-	-	-	2 658	(1 732)	926				
	за 2020 г.	5101	2 640	(1 716)	924	-	(-)	-	(528)	-	-	-	2 640	(2 244)	396				
	за 2019 г.	5111	2 640	(1 188)	1 452	-	(-)	-	(528)	-	-	-	2 640	(1 716)	924				
права на результаты интеллектуальной деятельности	за 2020 г.	5102	18	(16)	2	-	(-)	-	(1)	-	-	-	18	(17)	1				
	за 2019 г.	5112	18	(15)	3	-	(-)	-	(1)	-	-	-	18	(16)	2				
	за 2019 г.	5112	18	(15)	3	-	(-)	-	(1)	-	-	-	18	(16)	2				

1.1.2. Переоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией			тыс. руб.
Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Итого:	5120	-	-

1.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью		тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018
всего:	5130	-	-

1.1.4. Наличие и наличие результатов НИОКР

1.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР						тыс.руб.		
Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			первоначальная (остаточная) стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
за 2020 г.	5140		-	(-)	-	(-)	-	-
за 2019 г.	5150		-	(-)	-	(-)	-	-
НИОКР - всего			-	(-)	-	(-)	-	-

1.1.5. Незаконченные и сформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению ГМА

11.1.5. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА							тыс.руб.
Код	Период	Сумма затрат на начало года	Изменения за период			Сумма затрат на конец периода	
			затраты за период	спилено, как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА, НИОКР		
5180	за 2020 г.	-	-	(-)	(-)	-	
5190	за 2019 г.	-	-	(-)	(-)	-	

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	по балансу (гр.4-гр.5)	выбыли объекты			перемещения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	по балансу (гр.13-гр.14)	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накислено амортизации*	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
														7
тыс.руб.														
Основные средства (без учета доходящих вложений в объекты, в т.ч.):	за 2020 г.	5200	17 324 943	(6 563 384)	10 761 559	1 003 675	(45 359)	45 009	(526 394)	(-)	(-)	18 283 259	(7 044 769)	11 238 490
	за 2019 г.	5210	14 479 849	(6 197 206)	8 282 643	3 024 032	(178 938)	127 336	(493 514)	(-)	(-)	17 324 943	(6 563 384)	10 761 559
Земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5201	12 482	(-)	12 482	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	12 482	(-)	12 482
	за 2019 г.	5211	12 482	(-)	12 482	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	12 482	(-)	12 482
Здания	за 2020 г.	5202	1 590 039	(891 633)	698 406	24 563	(360)	360	(28 832)	(-)	(-)	1 614 242	(920 125)	694 117
	за 2019 г.	5212	1 685 029	(910 432)	774 577	84	(95 074)	48 168	(29 349)	(-)	(-)	1 590 039	(891 633)	698 406
Средства	за 2020 г.	5203	356 145	(207 563)	148 582	6 601	(72)	72	(15 520)	(-)	(-)	362 674	(223 011)	139 663
	за 2019 г.	5213	357 315	(190 427)	167 088	537	(1 907)	199	(17 335)	(-)	(-)	356 145	(207 563)	148 582
Газопроводы	за 2020 г.	5204	13 838 071	(4 327 714)	9 510 357	842 106	(-)	-	(384 800)	(-)	(-)	14 680 177	(4 712 514)	9 967 663
	за 2019 г.	5214	10 959 916	(3 964 941)	6 994 975	2 878 486	(331)	331	(363 104)	(-)	(-)	13 838 071	(4 327 714)	9 510 357
Транспортные средства	за 2020 г.	5205	562 628	(401 433)	161 195	59 324	(37 304)	36 961	(39 476)	(-)	(-)	584 648	(423 948)	160 700
	за 2019 г.	5215	514 617	(415 394)	99 023	70 280	(22 269)	22 348	(28 187)	(-)	(-)	562 628	(421 433)	141 195
Промышленный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	5206	39 619	(37 456)	2 163	-	(2 568)	2 568	(837)	(-)	(-)	37 051	(35 725)	1 326
	за 2019 г.	5216	40 321	(36 711)	3 610	-	(702)	649	(1 394)	(-)	(-)	39 619	(37 456)	2 163
Машины и оборудование	за 2020 г.	5207	925 924	(677 550)	248 374	71 081	(5 055)	5 048	(56 909)	(-)	(-)	991 950	(729 411)	262 539
	за 2019 г.	5217	909 934	(679 046)	230 888	74 645	(58 655)	55 641	(54 145)	(-)	(-)	925 924	(677 550)	248 374
Прочие	за 2020 г.	5208	35	(35)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	35	(35)	-
	за 2019 г.	5218	35	(35)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	35	(35)	-
Средства, выделенные на приобретение в будущем году	за 2020 г.	x	-	(-)	x	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
	за 2019 г.	x	1 037 448	(1 037 448)	x	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
Учтено в составе доходящих вложений в материальные ценности - всего:	за 2020 г.	5220	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2019 г.	5230	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-

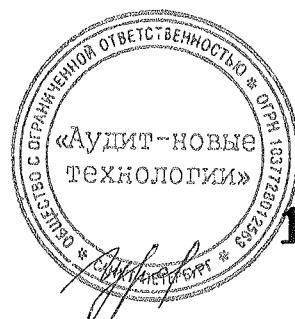


Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградской область" за 2020 год

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 увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:	5240	за 2020 г.	439 889	1 230 620	(18 235)	(1 003 675)	648 599
	5250	за 2019 г.	373 088	3 112 247	(21 414)	(3 024 031)	439 890
незавершенные строительные работы	5241	за 2020 г.	420 723	1 127 961	(1 237)	(904 185)	643 262
	5251	за 2019 г.	351 651	762 363	(7 316)	(685 974)	420 724
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	за 2020 г.	-	99 490	(-)	(99 490)	-
	5252	за 2019 г.	-	2 338 057	(-)	(2 338 057)	-
предоплата строительных работ и основных средств	5243	за 2020 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5244	за 2020 г.	8 262	-	(7 757)	(-)	505
	5254	за 2019 г.	16 259	2 547	(10 544)	(-)	8 262
прочие	5245	за 2020 г.	10 904	3 169	(9 241)	(-)	4 832
	5255	за 2019 г.	5 178	9 280	(3 554)	(-)	10 904

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате постройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	359 747	308 777
здания	5261	24 563	-
сооружения	5262	6 399	-
газопроводы	5263	301 242	296 672
прочие	5264	27 543	12 105
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	(-)	(-)
здания	5271	(-)	(-)
сооружения	5272	(-)	(-)
газопроводы	5273	(-)	(-)
прочие	5274	(-)	(-)

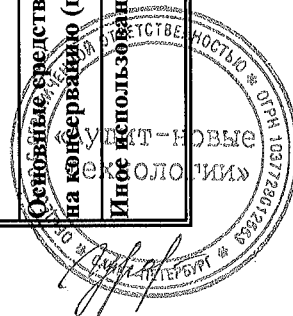


Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

П-1

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости)	5280	13 861	318 798	225 772
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 396 187	3 559 445	5 007 720
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (по первоначальной стоимости)	5284	733 907	590 689	562 750
Основные средства, переведенные на консервацию (по первоначальной стоимости)	5285	30 040	56 195	205 141
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



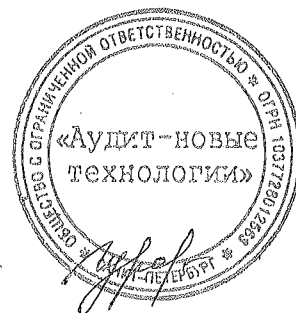
3.1. Излишне и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начислено процентов (в т.ч. включение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	по балансу (графа 11 + графа 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего:	5301	за 2020 г.	149 996	(124 126)	-	(-)	-	-	8 606	149 996	(115 520)	34 476
в т.ч.	5311	за 2019 г.	149 996	(131 889)	-	(-)	-	-	7 763	149 996	(124 126)	25 870
в уставные капиталы дочерних организаций	5302	за 2020 г.	149 996	(124 126)	-	(-)	-	-	8 606	149 996	(115 520)	34 476
5312	за 2019 г.	149 996	(131 889)	-	(-)	-	-	-	7 763	149 996	(124 126)	25 870
Краткосрочные - всего:	5305	за 2020 г.	1 671 000	(-)	189 984	(189 984)	-	-	(-)	1 671 000	(-)	1 671 000
в т.ч.	5315	за 2019 г.	1 451 794	(-)	914 355	(695 149)	-	-	(-)	1 671 000	(-)	1 671 000
в долговые ценные бумаги и займы	5306	за 2020 г.	1 671 000	(-)	189 984	(189 984)	-	-	(-)	1 671 000	(-)	1 671 000
5316	за 2019 г.	1 451 794	(-)	-	914 355	(695 149)	-	-	(-)	1 671 000	(-)	1 671 000
Финансовых вложений -	5300	за 2020 г.	1 820 996	(124 126)	189 984	(189 984)	-	-	8 606	1 820 996	(115 520)	1 705 476
итого:	5310	за 2019 г.	1 601 790	(131 889)	914 355	(695 149)	-	-	7 763	1 820 996	(124 126)	1 696 870

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т.ч.:	5400	за 2020 г.	172 191	(1 342)	2 862 980	(2 849 793)	1 281	(3 100)	x	185 378	(3 161)
	5420	за 2019 г.	161 552	(-)	2 817 784	(2 807 145)	-	(1 342)	x	172 191	(1 342)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	140 287	(1 342)	326 424	(321 394)	1 281	(3 100)	-	145 317	(3 161)
	5421	за 2019 г.	142 390	(-)	325 411	(327 514)	-	(1 342)	-	140 287	(1 342)
готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	263	(-)	318	(318)	-	-	-	263	(-)
	5423	за 2019 г.	263	(-)	63	(63)	-	-	-	263	(-)
затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020 г.	31 640	(-)	2 536 238	(2 528 081)	-	-	-	39 797	(-)
	5424	за 2019 г.	18 486	(-)	2 443 838	(2 430 683)	-	-	-	31 640	(-)
товары отгруженные	5405	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 2019 г.	412	(-)	48 471	(48 883)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	1	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(-)
	5426	за 2019 г.	1	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(-)



Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Татнефть-геопроектирование-Ленинградская область" за 2020 год

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование выдателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период										На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	По балансу (гр.4 - гр.5)	поступление				на конец периода						учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	По балансу (гр.18 - гр.19)		
						в результате хозяйственных операций (сумма операций)*	Примено штрафы, проценты, выписанные начисления	прочие поступления	погашение	спписание на финансовый результат	присвоение процентов, штрафы и иные начисления	восстановление резерва	спписание за счет резерва	прочие выбытия	период в котором произошло списание на финансовый результат в долговременном				создание (изменение) резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Долговременная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2020 г.	172 169	(136 102)	36 067	6 159	6 397	-	(47 144)	(1 643)	-	22 684	-	-	(213)	-	135 725	(113 418)	-	22 307
	5521	за 2019 г.	181 771	(181 188)	583	3 335	-	-	(3 452)	-	-	-	-	-	(9 485)	45 086	172 169	(136 102)	-	36 067
	5502	за 2020 г.	171 762	(136 102)	35 660	6 129	6 397	-	(47 067)	(1 643)	-	22 684	-	-	-	-	135 578	(113 418)	-	22 160
	5522	за 2019 г.	181 188	(181 188)	-	3 286	-	-	(3 286)	-	-	-	-	-	(9 426)	45 086	171 762	(136 102)	-	35 660
Долговременная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5503	за 2020 г.	136 102	(136 102)	-	6 129	1 517	-	(28 687)	(1 643)	-	22 684	-	-	-	-	113 418	(113 418)	-	-
	5523	за 2019 г.	181 188	(181 188)	-	3 286	-	-	(3 286)	-	-	-	-	-	(45 086)	45 086	136 102	(136 102)	-	-
	5504	за 2020 г.	35 660	-	35 660	-	4 890	-	-	(18 380)	-	-	-	-	-	-	22 160	-	-	22 160
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 660	-	35 660	-	-	35 660
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	5508	за 2020 г.	407	-	407	30	-	-	(77)	-	-	-	-	-	(213)	-	147	-	-	147
	5528	за 2019 г.	583	-	583	49	-	-	(166)	-	-	-	-	-	(59)	-	407	-	-	407
	5510	за 2020 г.	407	-	407	30	-	-	(77)	-	-	-	-	-	(213)	-	147	-	-	147
	5530	за 2019 г.	583	-	583	49	-	-	(166)	-	-	-	-	-	(59)	-	407	-	-	407
Долговременная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2020 г.	962 361	(561 284)	601 077	6 151 310	164 871	-	(6 307 869)	(1 191)	-	13 241	16 897	-	213	(11 637)	969 695	(342 783)	-	626 912
	5530	за 2019 г.	1 075 145	(551 220)	723 925	5 572 841	260 557	-	(5 951 898)	(3 698)	(81)	31 109	10 211	-	9 485	(51 384)	962 361	(361 284)	-	601 077
	5511	за 2020 г.	624 778	(97 966)	526 812	4 598 447	27 193	-	(4 626 912)	(66)	-	12 409	15 992	-	-	(10 967)	623 470	(80 532)	-	542 938
	5531	за 2019 г.	732 322	(72 872)	659 450	4 792 250	108 906	-	(5 015 577)	(2 549)	-	20 126	4 564	-	9 426	(49 784)	624 778	(97 966)	-	526 812
Долговременная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5512	за 2020 г.	56 645	(56 428)	217	6 395	14	-	(15 193)	-	-	8 638	-	-	-	-	56 645	(56 428)	-	217
	5532	за 2019 г.	11 844	(11 342)	502	-	94	-	(379)	-	-	-	-	-	-	-	56 645	(56 428)	-	217
	5513	за 2020 г.	568 133	(41 538)	526 595	4 592 052	27 179	-	(4 611 719)	(66)	-	3 751	15 992	-	-	(10 967)	575 609	(32 762)	-	542 847
	5533	за 2019 г.	720 478	(61 530)	658 948	4 792 250	108 812	-	(5 015 196)	(2 549)	-	20 126	4 564	-	(35 660)	(4 938)	568 133	(41 538)	-	526 595
Авансы выданные, в т.ч.	5514	за 2020 г.	7 576	(395)	7 181	145 637	-	-	(114 863)	(13)	-	-	395	-	-	-	38 337	-	-	38 337
	5534	за 2019 г.	9 163	(5 777)	3 386	83 644	-	-	(85 102)	(129)	-	2	5 380	-	-	-	7 576	(395)	-	7 181
	5516	за 2020 г.	7 576	(395)	7 181	145 637	-	-	(114 863)	(13)	-	-	395	-	-	-	38 337	-	-	38 337
	5536	за 2019 г.	9 163	(5 777)	3 386	83 644	-	-	(85 102)	(129)	-	2	5 380	-	-	-	7 576	(395)	-	7 181
Прочая дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5517	за 2020 г.	330 007	(262 923)	67 084	1 407 226	137 678	-	(1 566 094)	(1 142)	-	832	510	-	213	(670)	307 888	(262 251)	-	45 637
	5537	за 2019 г.	333 660	(272 571)	61 089	696 947	151 651	-	(851 209)	(1 020)	(81)	10 981	267	-	59	(1 040)	330 007	(262 251)	-	67 084
	5518	за 2020 г.	134 256	(133 982)	274	-	1 235	-	(1 327)	-	-	-	-	-	-	-	134 164	(133 982)	-	182
	5538	за 2019 г.	-	-	-	3	1 304	-	(11 033)	-	-	10 000	-	-	-	(143 982)	134 256	(133 982)	-	274
Долговременная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5519	за 2020 г.	181 541	(128 941)	52 600	1 394 744	136 443	-	(1 554 265)	(901)	-	832	510	-	-	(670)	157 562	(128 269)	-	29 293
	5539	за 2019 г.	304 475	(272 571)	31 904	688 952	150 347	-	(817 150)	(1 020)	(81)	981	267	-	-	(143 982)	181 541	(128 941)	-	52 600
	5520	за 2020 г.	2 162	-	2 162	4 230	-	-	(4 100)	-	-	-	-	-	213	-	2 505	-	-	2 505
	5540	за 2019 г.	2 490	-	2 490	3 995	-	-	(4 382)	-	-	-	-	-	59	-	2 162	-	-	2 162
Долговременная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5521	за 2020 г.	12 048	-	12 048	8 252	-	-	(6 402)	(241)	-	-	-	-	-	-	13 657	-	-	13 657
	5541	за 2019 г.	26 695	-	26 695	3 997	-	-	(18 644)	-	-	-	-	-	-	-	12 048	-	-	12 048
	5500	за 2020 г.	1 134 530	(497 386)	637 144	6 157 469	171 268	-	(6 355 013)	(2 534)	-	35 925	16 897	-	-	(11 637)	1 108 420	(456 201)	-	649 219
	5520	за 2019 г.	1 256 916	(532 408)	724 508	5 576 176	260 557	-	(5 955 340)	(3 696)	(81)	31 109	10 211	-	-	(6 298)	1 134 530	(497 386)	-	637 144

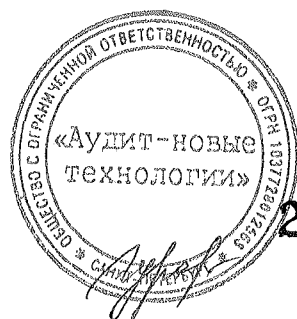
* данные представлены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (отказанной) в одном отчетном периоде

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

5.1.1 Просроченная дебиторская задолженность.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5500	456 201	-	497 386	-	532 408	-
в том числе:							
авансы выданные	5514/5534	-	-	395	-	5 777	-
покупателей и заказчиков	5511/5502	193 950	-	234 068	-	254 060	-
прочие	5517/5537	262 251	-	262 923	-	272 571	-



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло			прочие выбыло
				в результате хозяйственных операций (сумма дохода или расхода операции)	прочие поступления	пополнение	списание на финансовый результат			
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	4 207 101	113 493	-	(104 979)	-	(49 258)	4 166 340	
	5571	за 2019 г.	2 152 785	147 507	-	(24 932)	-	1 931 771	4 207 101	
	5551	за 2020 г.	4 084 526	-	-	(55 840)	-	-	4 028 722	
	5571	за 2019 г.	2 152 755	-	-	-	-	1 931 771	4 084 526	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	4 084 526	-	-	(55 840)	-	-	4 028 722	
	5571	за 2019 г.	2 152 755	-	-	-	-	1 931 771	4 084 526	
	5551	за 2020 г.	113 493	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(24 932)	-	(49 258)	122 575	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	-	122 575	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в рублях	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-	(49 258)	137 638	
	5571	за 2019 г.	147 507	-	-	-	-	49 255	137 638	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Денежные ресурсы в иностранной валюте	5551	за 2020 г.	122 575	-	-	(49 175)	-</			

бынные представляются с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

5.4 Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	108	-	135	-	169	-
в том числе:							
поставщиков и подрядчиков	5541	-	-	-	-	5	-
авансы полученные	5542	108	-	122	-	136	-
прочая	5543	-	-	13	-	28	-



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

П-1

6. Затраты на производство

		тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Материальные затраты	5610	208 671	213 772
Расходы на оплату труда	5620	1 361 255	1 310 464
Отчисления на социальные нужды	5630	400 962	384 074
Амортизация	5640	522 395	491 034
Прочие затраты	5650	531 285	506 132
Итого по элементам	5660	3 024 568	2 905 476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-8 157	-13 154
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 016 411	2 892 322



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства за 2020 год - всего	5700	175 670	267 367	(251 196)	(1 710)	190 131
в том числе: под предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	51 178	136 058	(128 819)	(-)	58 417
под выплату вознаграждений по итогам работы за год	5702	124 087	131 042	(122 377)	(1 710)	131 042
прочие	5 703	405	267	(-)	(-)	672

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Полученные - всего	5800	288 272	290 325	228 891
в том числе: удерживаемое имущество должника	5801	288 272	290 325	228 891
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: поручительство по поручительному договору	5811	-	-	-
поручительство перед поставщиком по договору поставки	5812	-	-	-



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2020 год

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	67 338		62 595	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	67 338		62 595	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	2020 г.	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2019 г.	5920	-	-	(-)	-
			-	-	(-)	-

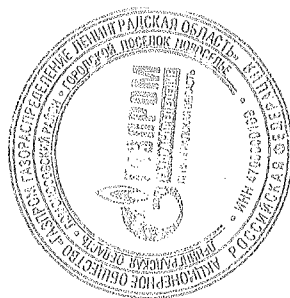
тыс.руб.

Генеральный директор

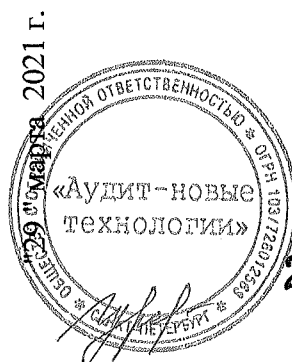
В.А. Бузин

Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко



(Handwritten signatures of V.A. Buzin and T.Yu. Evtushenko)



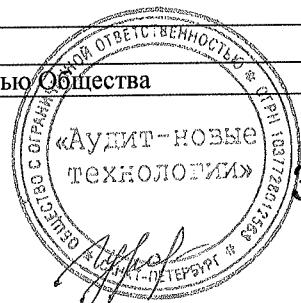
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

Оглавление

1.	Общие сведения	3
1.1.	Общая информация	3
1.2.	Территориально обособленные подразделения	3
1.3.	Основные виды деятельности	4
1.4.	Информация об исполнительных и контрольных органах	5
1.5.	Сведения об основных дочерних и зависимых обществах	8
1.6.	Информация о численности персонала	8
2.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	9
2.1.	Основа составления	9
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
2.3.	Нематериальные активы	9
2.4.	Результаты исследований и разработок	9
2.5.	Основные средства	10
2.6.	Доходные вложения в материальные ценности	11
2.7.	Финансовые вложения	11
2.8.	Отложенные налоговые активы	12
2.9.	Прочие внеоборотные активы	12
2.10.	Запасы	12
2.11.	Дебиторская задолженность	13
2.12.	Уставный, добавочный и резервный капитал	13
2.13.	Заемные средства	13
2.14.	Отложенные налоговые обязательства	13
2.15.	Оценочные обязательства	13
2.16.	Имущество и обязательства, учитываемые за балансом	14
2.17.	Порядок признания доходов	14
2.18.	Порядок признания расходов	15
2.19.	Учет договоров строительного подряда	16
2.20.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	17
3.	Раскрытие существенных показателей	18
3.1.	Информация по сегментам и прекращаемой деятельности	18
3.2.	Основные средства	19
3.3.	Имущество и обязательства, учитываемые за балансом	19
3.4.	Прочие внеоборотные активы	20
3.5.	Учет договоров строительного подряда	20
3.6.	Дебиторская задолженность	21
3.7.	Оборотные активы	21
3.8.	Капитал и прибыль	22
3.9.	Кредиторская задолженность	23
3.10.	Доходы будущих периодов	24
3.11.	Задолженность бюджету по налогам, сборам и страховым взносам	24
3.12.	Кредиты и займы	24
3.13.	Аренда	24
3.14.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
3.15.	Прочие доходы и расходы	26
3.16.	Прибыль на акцию	28
3.17.	Учет расчетов по налогу на прибыль	29
3.18.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	32
3.19.	Отчет о движении денежных средств	32
3.20.	Информация о связанных сторонах	35
3.21.	События после отчетной даты	42
3.22.	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества	42



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром газораспределение Ленинградская область», сокращенное фирменное наименование – АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» (далее – Общество), учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559.

Наименование Общества при его создании – Открытое акционерное общество «Леноблгаз» (ОАО «Леноблгаз»), зарегистрировано решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга 06 мая 1994 года за № 7471, свидетельство о регистрации № 5144 от 06 мая 1994 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.11.2002 за основным государственным регистрационным номером 1024702184715.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ленинградская область, Ломоносовский район, городской поселок Новоселье, здание административного корпуса. Нежилое. Лит. А, А1.

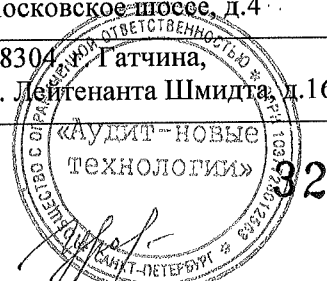
Почтовый адрес Общества: 192029, г. Санкт-Петербург, ул. Пинегина, дом 4.

Акционерное общество «Газпром газораспределение Ленинградская область» до 05.08.2010 состояло на учете в ИФНС по Ломоносовскому району Ленинградской области, с 06.08.2010 – в МИФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам по Ленинградской области, с 10.12.2011 состоит в МИФНС РФ № 8 по Ленинградской области. 01.11.2018 Общество снято с учета в качестве крупнейшего налогоплательщика по основаниям, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации (Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе от 16.11.2018 № 483561499).

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Акционерное общество «Газпром газораспределение Ленинградская область» имело в своем составе 6 филиалов.

№ п/п	Наименование филиала	Адрес (место нахождения)
1.	Филиал АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в г. Всеволожске	188643, г. Всеволожск, Колтушское шоссе, д.294
2.	Филиал АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в г. Выборге	188800, г. Выборг, ул. Выборгская, д.17
3.	Филиал АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в г. Кингисеппе	188480, г. Кингисепп, ул. Дорожников, д.4
4.	Филиал АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в г. Тихвине	187550, г. Тихвин, 2-й микрорайон
5.	Филиал АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в г. Тосно	187000, г. Тосно, Московское шоссе, д.4
6.	Филиал АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» в г. Гатчине	188304, г. Гатчина, ул. Лейтенанта Шмидта, д.16



Филиалы АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» осуществляют свою деятельность в соответствии с Положением о филиале, утвержденным приказом генерального директора Общества от 26.07.2018 № 611.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

1. Транспортировка газа по трубопроводам;
2. Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
3. Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
4. Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
5. Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
6. Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
7. Обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования;
8. Деятельность в области инженерных изысканий, строительного контроля и авторского надзора, территориального планирования и планировки территории;
9. Кадастровая деятельность;
10. Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
11. Сдача имущества в аренду;
12. Осуществление образовательной деятельности по основным программам профессионального обучения и дополнительным образовательным программам;
13. Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
14. Оптовая и розничная торговля;
15. Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание;
16. Выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.
17. Обучение работников и работодателей вопросам охраны труда.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

Общество осуществляло свою деятельность в 2020 году на основании следующих свидетельств о допуске к видам работ и лицензий:

№	Серия и номер лицензии, свидетельства о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
1.	№ ВХ-00-015035 Лицензия Ростехнадзор	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (в соответствии с приложением к настоящей лицензии)	13.10.2014	Бессрочно
2.	ПРД 4703441 Лицензия Министерство транспорта РФ	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	10.02.2014	Бессрочно
3.	Членство в СРО «Строители Ленинградской области»	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в соответствии с приложением к свидетельству	30.06.2017	Без ограничения срока действия
4.	Членство в СРО НП «Газораспределительная система. Проектирование»	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в соответствии с приложением к свидетельству	16.07.2015	Без ограничения срока действия
5.	Членство в СРО НП «Инженер-Изыскатель»	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в соответствии с приложением к свидетельству	18.08.2015	Без ограничения срока действия
6	Лицензия №47.01.05.002. Л.000003.02.07	Эксплуатация источников ионизирующего излучения	27.02.2007	Без ограничения срока действия
7	Осуществление образовательной деятельности 016-17	Право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ	27.01.2017	Бессрочно

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляется:

- Общим собранием акционеров;
- Советом директоров;
- Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

С 10.02.2017 по 25.11.2020 Генеральным директором Общества являлся Шевченко Дмитрий Григорьевич. С 26.11.2020 Генеральным директором назначен Бузин Вячеслав Анатольевич (протокол Совета директоров № 04/20 от 24.11.2020).



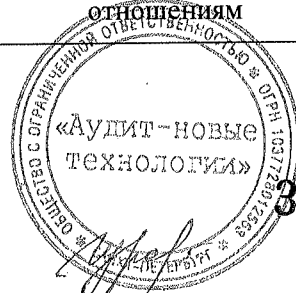
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

В Совет директоров Общества с 20.12.2019 по 30.09.2020 входили следующие лица:

№	ФИО	Место работы	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель	ООО «Газпром межрегионгаз» Телефон приемной: +7 (812) 609-55-55 Почтовый адрес: BOX 1287, Санкт-Петербург, Российская Федерация, 190900	Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
2	Игнатова Евгения Ивановна	Комитет по энергетическому комплексу и жилищно- коммунальному хозяйству	Начальник отдела по газификации и газоснабжению
3	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования
4	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования
5	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6	Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Рогачёв Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер

В Совет директоров Общества с 30.09.2020 по отчетную дату входят следующие лица:

№	ФИО	Место работы	Должность
1	Ломакин Андрей Михайлович Председатель	ООО «Газпром межрегионгаз» Телефон приемной: +7 (812) 609-55-55 Почтовый адрес: BOX 1287, Санкт-Петербург, Российская Федерация, 190900	Заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
2	Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

3	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования
4	Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления
5	Рогачёв Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
6	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Игнатова Евгения Ивановна	Комитет по энергетическому комплексу и жилищно- коммунальному хозяйству	Начальник отдела по газификации и газоснабжению

В состав **Ревизионной комиссии** Общества на отчетную дату входят следующие лица:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Тарнавский Михаил Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Председатель Ревизионной комиссии
2	Михайлов Дмитрий Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член Ревизионной комиссии
3	Вербицкий Федор Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член Ревизионной комиссии

Аудитор Общества

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, пом. 7Н.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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



Реестродержатель Общества

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» АО «ДРАГА».

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32

Тел.: (495) 719-40-44, Факс: (495) 719-45-85

Адрес электронной почты: info@draga.ru

Лицензия: № 10-000-1-00291. Дата выдачи: 26.12.2003. Срок действия: бессрочная. Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по ценным бумагам при правительстве Российской Федерации

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 14.10.2004.

1.5. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГазинвест». Сокращенное фирменное наименование – ООО «ЛОГазинвест».

Место нахождения – 187340, Ленинградская область, Кировский район, г. Кировск, ул. Победы д. 37, Лит. А, А1.

Основание признания общества дочерним – доля единственного участника АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» составляет 100%. Дата создания общества – 02.12.2006 г.

Генеральный директор – Кондратьев Геннадий Николаевич (Решение единственного участника от 13.02.2019 №ДШ-НГ/1216).

1.6. Информация о численности персонала

Списочная численность работников на 31.12.2020 составила 2190 человек. Общество осуществляло свою деятельность через Управление и 6 филиалов:

№ п/п	Структурное подразделение	Списочная численность на 31.12.2020 (чел.)	Списочная численность на 31.12.2019 (чел.)
1	Управление	382	378
2	Филиал в г.Кингисеппе	357	336
3	Филиал в г.Выборге	311	307
4	Филиал в г.Тихвине	238	231
5	Филиал в г.Всеволожске	272	247
6	Филиал в г.Тосно	402	393
7	Филиал в г.Гатчине	228	221
	Итого по АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"	2 190	2 113



2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по Учетной политике Общества на 2020 год утверждено Приказом Общества № 1436 от 26.12.2019.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете;
- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

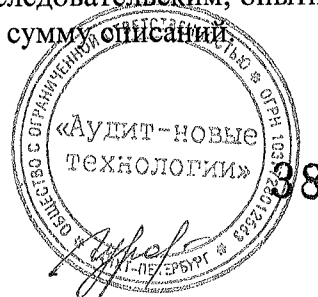
В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Обществом на необходимость их уточнения.

2.4. Результаты исследований и разработок

В бухгалтерском балансе отражаются признанные суммы расходов на результаты исследований и разработок, признанные расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, уменьшенные на сумму отчислений



2.5. Основные средства

Основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных (созданных) Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Группы основных средств, которые переоценивались Обществом регулярно, в случае существенного отклонения их учетной стоимости от восстановительной стоимости, показываются в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости (здания, сооружения, газопроводы).

Начиная с 2003 года, Общество регулярно проводит переоценку зданий, сооружений, газопроводов. Решение о необходимости проведения переоценки и отражении ее результатов в бухгалтерской (финансовой) отчетности принимается руководителем Общества на основании оценки существенности изменения текущей (восстановительной) стоимости основных средств от даты последней переоценки на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

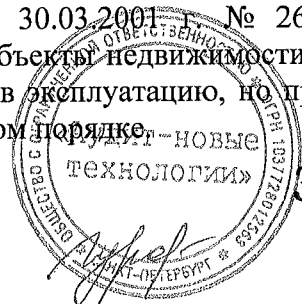
Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования.

По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Срок полезного использования основных средств, приобретенных до 01.01.2002г. определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 01.01.2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок полезного использования объектов основных средств, начиная с 2011 года, определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, утвержденной ПАО «Газпром» с учетом рекомендаций технических служб. По объектам, не указанным в Классификации основных средств, утвержденной ПАО «Газпром», срок полезного использования устанавливается комиссией и утверждается Приказом руководителя Общества.

В случае отсутствия данных о каких-либо видах основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначенной приказом руководителя Общества, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта в организации с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. В случае рекомендаций технических служб по поводу отдельных объектов основных средств, срок полезного использования которых, по их мнению, отличается от указанного в Классификации, срок полезного использования по таким объектам устанавливается отдельным Приказом руководителя.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н с последующими изменениями и дополнениями, в том числе объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке.



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

Объекты, соответствующие условиям отнесения к основным средствам на дату принятия к учету, за исключением активов, учитываемых в составе материально-производственных запасов по стоимостному критерию, действующему на момент принятия актива к учету (до 2006 – стоимостью не более 10 000 руб., с 2006 по 2010 – не более 20 000 руб.), учитываются в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором.

Предметы лизинга независимо от выкупной стоимости учитываются на счете 01 «Основные средства» в сумме договора лизинга.

2.6. Доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском балансе в составе доходных вложений в материальные ценности показываются основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

Порядок учета доходных вложений в материальные ценности аналогичен порядку учета основных средств.

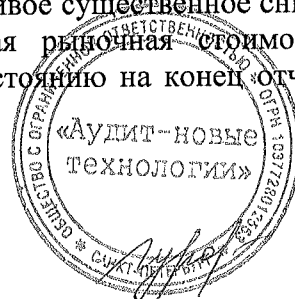
2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (которые не обращаются на ОРЦБ), отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. По таким финансовым вложениям организация проводит проверку на обесценение. Данная проверка проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости, финансовые вложения (по которым текущая рыночная стоимость не определяется) отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного



2.11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, в разрезе каждого заключенного договора.

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

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный капитал формируется за счет сумм дооценки основных средств и уменьшается на суммы уценки основных средств, а также, начиная с 01.01.2018 увеличивается за счет средств специальной надбавки на транспортировку газа для финансирования программ газификации, использованных по мере ввода в эксплуатацию объектов основных средств, и уменьшается при их выбытии на сумму средств специальной надбавки на транспортировку газа, израсходованной на их строительство.

В соответствии с Уставом Обществом формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

2.13. Заемные средства

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно использованы для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива. В случае, если заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива, Общество учитывает проценты, начисленные по таким заемным средствам в составе стоимости указанных инвестиционных активов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Отложенные налоговые обязательства

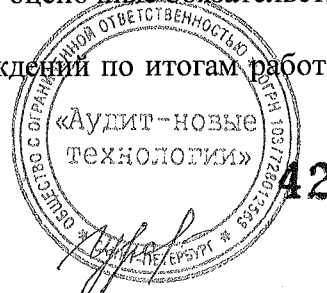
Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива отдельно от суммы отложенного налогового обязательства.

2.15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;



- оценочные обязательства, вытекающее из условий договоров, по которым на отчетную дату не поступили документы, подтверждающие выполнение обязательств стороной-исполнителем.

При признании величина оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности или включается в стоимость актива. Использование оценочных обязательств отражается на основании полученных от стороны - исполнителя документов.

2.16. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

На забалансовых счетах, кроме прочего (арендованные основные средства, ТМЦ, полученные на ответственное хранение, списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов и т.п.), отражаются полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей, учет которых ведется в разрезе каждого полученного или выданного обеспечения.

2.17. Порядок признания доходов

2.17.1. Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы, отличные от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) считаются прочими поступлениями Общества.

2.17.2. Учет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по газораспределительным сетям для реализации программы газификации

В соответствии с Приложением к Положению по учетной политике «Порядок учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по газораспределительным сетям для реализации программы газификации (строительство, реконструкция и модернизация)» средства спецнадбавки отражаются на отдельных субсчетах к следующим счетам:

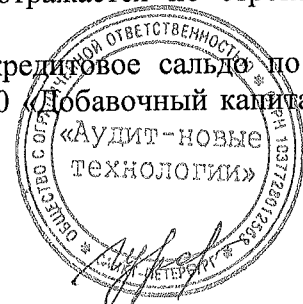
- 86.01 «Целевое финансирование» - спецнадбавка начисленная;
- 83.09 «Добавочный капитал» - спецнадбавка использованная по факту ввода объектов в эксплуатацию.

В целях обеспечения формирования информации по направлениям использования средств спецнадбавки аналитический учет на счете 83.09 «Добавочный капитал» организован в разрезе объектов, что обеспечивает возможность определить сумму средств спецнадбавки, использованной в соответствии с программой газификации на строительство (реконструкцию, модернизацию) каждого объекта.

При выбытии объектов, построенных (реконструированных, модернизированных) за счет средств специальной надбавки на транспортировку газа для финансирования программ газификации, сумма указанных средств, отраженная на счете 83.09 «Добавочный капитал» и относящаяся к выбывшим объектам, подлежит списанию в состав нераспределенной прибыли - счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В бухгалтерском балансе признанная величина специальной надбавки на конец отчетного периода (кредитовое сальдо по счету 86.01) отражается по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Использованные средства специальной надбавки (кредитовое сальдо по счету 83.09) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».



В отчете о финансовых результатах оборот по формированию спецнадбавки (Дт 99 Кт 86.01) отражается по строке 2461 «Специальная надбавка начисленная».

2.18. Порядок признания расходов

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности и видам производств в разрезе мест возникновения расходов (районов, подразделений) и статей расходов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции в соответствии с порядком, установленным «Методикой формирования себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)».

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

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

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

Распределение транспортных и других расходов на продажу товаров по их видам производится в соответствии с порядком, установленным «Методикой формирования себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)».

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

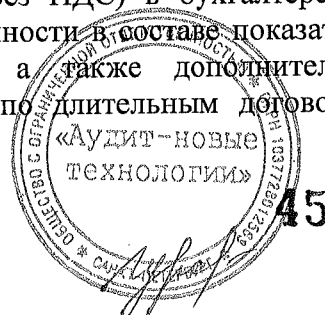
При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

2.19. Учет договоров строительного подряда

По договорам строительного подряда (субподряда), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету договоров строительного подряда:

- способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен;
- способом «исходя из суммы понесенных расходов, которые считаются возможными к возмещению», когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены;
- если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, то сумма, которая может быть не получена Обществом (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору).

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочей дебиторской задолженности в составе показателя строки 123027 «Прочая дебиторская задолженность», а также дополнительно раскрывается по строке 1230274 «Начисленная выручка по длительным договорам подряда».



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год в части применения новой редакции ПБУ 18/02, постоянные разницы, образовавшиеся при сравнении балансовой и налоговой стоимости активов и обязательств на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2019 переведены во временные разницы. Данные изменения ретроспективно отражены в сальдированных остатках отложенных налоговых активов и обязательств на соответствующие даты. Кроме того, изменения учетной политики повлекли за собой пересчет показателей бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Переоценка внеоборотных активов» за прошлые отчетные периоды.

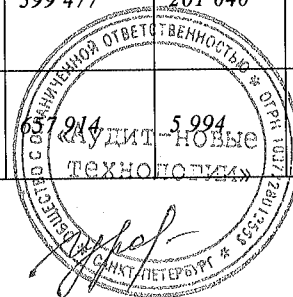
Отражена корректировка суммы чистой прибыли (убытка), отложенного налога, списания отложенного налогового обязательства (актива) и зависимых от них показателей за 2019 год в Отчете о финансовых результатах за 2020 год.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	189 641	13 913	203 554	195 795	14 050	209 845
ИТОГО по разделу I	1100	11 469 626	13 913	11 483 539	8 918 540	14 050	8 932 590
БАЛАНС	1600	14 536 711	13 913	14 550 624	11 408 008	14 050	11 422 058
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 364 114	(472 823)	1 891 291	2 415 514	(483 103)	1 932 411
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	2 382 428	238 182	2 620 610	1 935 973	225 160	2 161 133
прибыль прошлых лет	13701	1 779 782	214 880	1 994 662	1 465 107	207 034	1 672 141
прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	137013	450 877	209 074	659 951	399 477	201 040	600 517
прибыль прошлых лет в части, остающейся в	137014	868 340	5 806	874 146	657 914	5 994	663 908



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

<i>распоряжении для развития производства</i>							
Отчетного периода	13702	602 646	23 302	625 948	470 866	18 126	488 992
<i>нераспределенная прибыль за отчетный период</i>	<i>137023</i>	<i>557 907</i>	<i>23 302</i>	<i>581 209</i>	<i>420 699</i>	<i>18 126</i>	<i>438 825</i>
ИТОГО по разделу III	1300	8 104 700	(234 641)	7 870 059	7 412 705	(257 943)	7 154 762
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые	1420	683 568	248 554	932 122	491 502	271 993	763 495
ИТОГО по разделу IV	1400	5 398 672	<u>248 554</u>	<u>5 647 226</u>	3 054 630	<u>271 993</u>	<u>3 326 623</u>
БАЛАНС	1700	14 536 711	13 913	14 550 624	11 408 008	14 050	11 422 058

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 280 471	-	1 280 471
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(280 576)	23 302	(257 274)
<i>в т.ч. ПНР (ПНД)</i>	24111	24 513	(23 302)	1 211
отложенный налог на прибыль	2412	(198 223)	23 302	(174 921)
Чистая прибыль (убыток)	2400	602 646	23 302	625 948
Совокупный финансовый результат периода	2500	602 646	23 302	625 948

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

Также в связи с внесением корректировок был изменен расчет чистых активов:

Отчет об изменениях капитала

тыс. руб.

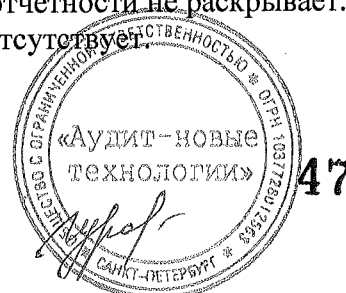
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы на 31.12.2019	3600	8 133 914	(234 641)	7 899 273
Чистые активы на 31.12.2018	3600	7 443 503	(257 943)	7 185 560

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам и прекращаемой деятельности

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и соответственно информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

Прекращаемая деятельность в 2020 году в Обществе отсутствует.



3.2. Основные средства

Информация о поступивших в Общество в 2020 году объектах основных средств раскрыта в п.2.1 «Наличие и движение основных средств» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» П-1. В графе «Поступило» отражена стоимость всех объектов основных средств, поступивших на баланс Общества, в том числе по договорам купли-продажи, полученных безвозмездно, вновь построенных объектов и объектов основных средств, выявленных в результате инвентаризации.

В п.2.2 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» П-1 в графе «Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость» отражена информация о стоимости объектов основных средств, поступивших на баланс Общества в результате строительства (реконструкции, модернизации), приобретенных по договорам купли-продажи.

В п.2.4 «Иное использование основных средств» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» П-1 в графе «Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе регистрации» указана стоимость объектов по первоначальной стоимости. Остаточная стоимость данных объектов составляет:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (по остаточной стоимости)	5284	678 276	551 503	534 720

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 и 31.12.2018 переоценка основных средств не осуществлялась в связи с несущественностью изменения текущей (восстановительной) стоимостью основных средств, решение принято на основании отчетов оценщиков.

3.3. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

Наименование показателей	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Арендованные основные средства (001), в том числе:	3 396 187	3 559 445	5 007 720
по лизингу	-	-	-
по договорам аренды	3 396 187	3 559 445	5 007 720
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	155	155	97
Товарно-материальные ценности, принятые в переработку (003)	-	-	415
Бланки строгой отчетности (006)	415	459	613
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	45 455	31 530	77 764
Обеспечение обязательств и платежей полученные (008)	288 272	290 325	228 891



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

Износ основных средств (010)	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование (012)	18 196	19 562	20 006
Основные средства стоимостью до 40 тыс.руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ 04)	150 912	135 040	120 733

Информация по арендованным основным средствам раскрыта в пункте 3.13 «Аренда» настоящих Пояснений.

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2020 и на 31.12.2019
тыс. руб.

Наименование обязательства	Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Имущество в количестве 214 позиций по договору залога № 774-7869-17 от 08.08.17	ООО «ЛОГазинвест»	226 838	226 838
Имущество в залоге по договору № 774-10886-19 от 29.08.19	ООО «ЮНИМАКС»	61 434	61 434
Административное здание, склад д/баллонов п. Кузнечное, находящееся в залоге по дог. №774-2198-11 от 25.05.11	ООО «Кузнечное-Сервис»	-	2 053

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса:

- по строке 11901 по состоянию на 31.12.2020 в сумме 12 785 тыс. руб., на 31.12.2019 в сумме 15 405 тыс. руб., на 31.12.2018 в сумме 11 117 тыс. руб., отражены суммы относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов", представляющие собой платеж за право пользования результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- по строке 11902 по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 в сумме 36 335 тыс. руб. отражена стоимость паевого взноса Общества в Межрегиональный жилищно-строительный кооператив «Новоселье», целью которого является софинансирование приобретения жилья для сотрудников Общества.

3.5. Учет договоров строительного подряда

Для определения финансового результата по объектам строительства и проектирования в части договоров, начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы, Обществом начислены доходы в соответствии с ПБУ 2/2008 (не предъявленные к оплате заказчику):

в 2020 году – в размере 8 252 тыс. руб.,

в 2019 году – в размере 3 525 тыс. руб.,

в 2018 году – в размере 21 258 тыс. руб.

Данные объекты строительства находятся в производстве по договорам с физическими лицами, заключенными в рамках исполнения постановления Правительства Ленинградской области № 282 от 30.08.2013.

Списаны расходы в себестоимость в сумме затрат, связанных с выполнением строительно-монтажных работ и проектных работ подлежащих признанию в отчетном



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

периоде. Признание доходов и расходов в соответствии с ПБУ 2/2008, осуществлено в отчетном периоде способом «По мере готовности» по доле выполненного объема работ.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 сумма дебиторской задолженности перед Обществом по строке 1230 бухгалтерского баланса составляет 649 219 тыс. руб., на 31.12.2019 – 637 144 тыс. руб. Из них на авансы выданные на 31.12.2020 приходится 38 337 тыс. руб., на 31.12.2019 – 7 181 тыс. руб.

Перечень организаций – дебиторов, имевших наибольшую задолженность за 3 года (свыше 10 млн.руб.) по строке 123021, приведен в таблице ниже:

Наименование организации-дебитора	тыс. руб.		
	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	385 208	352 723	542 015
ООО «Газпром межрегионгаз»	20 879	26 548	18 687
ООО «ЭКСПЕРТГАЗ»	-	68 217	27 465
ООО «ЛЕНГИПРОГАЗ»	48 444	-	-
ООО «Газпром инвестицификация»	2 321	-	10 215
ООО «ЛОГазинвест»*	91	217	502
ООО «ЮНИМАКС»	35 660	55 323	-

* сумма из баланса (без учета задолженности включенной в резерв по сомнительным долгам)

В составе прочей дебиторской задолженности, по строке 1230274 отражена начисленная выручка по длительным договорам подряда по состоянию на 31.12.2020 – в размере 13 657 тыс. руб., на 31.12.2019 – в размере 12 048 тыс. руб., на 31.12.2018 – в размере 26 695 тыс. руб.

3.7. Оборотные активы

3.7.1. Запасы

В таблице 4 «Наличие и движение запасов» П-1 Пояснений в графах «Поступление и затраты» и «Выбыло себестоимость» отражено движение запасов по счету 10 «Материалы» за вычетом внутреннего оборота.

В таблице 6 «Затраты на производство» П-1 Пояснений показатель «Материальные затраты» сформирован на основании Приложения 9 «Методика формирования себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)» к Учетной политике Общества на 2020 год.

3.7.2. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражено:

– по строке 12601 отражены суммы платежей за право пользования результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев в сумме

на 31.12.2020 – 5 805 тыс. руб.,

на 31.12.2019 – 6 906 тыс. руб.,

на 31.12.2018 – 8 877 тыс. руб.

– прочие активы.



3.8. Капитал и прибыль

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 уставный капитал Общества составляет 276 836 (Двести семьдесят шесть миллионов восемьсот тридцать шесть) тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных обыкновенных акций в количестве 79 096 (семьдесят девять тысяч девятьсот шесть) штук (номинальная стоимость 3 500 руб. за одну акцию). Привилегированных акций Общество не размещало. Неоплаченные акции отсутствуют.

В соответствии с Уставом, Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала, который на 31.12.2020 составляет 13 842 тыс. руб., на 31.12.2019 составляет 13 842 тыс. руб.

В составе добавочного капитала Общества, начиная с 2018 года, отражены использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая):

на 31.12.2020 – 3 325 084 тыс. руб.

на 31.12.2019 – 3 067 480 тыс. руб.,

на 31.12.2018 – 2 770 540 тыс. руб.

В 2020 году размер специальных надбавок установлен Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 27.12.2019 № 746-п «Об установлении специальных надбавок к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям Акционерного общества «Газпром газораспределение Ленинградская область» потребителям Ленинградской области, предназначенных для финансирования программы газификации Ленинградской области, на 2020 год».

Нераспределенная прибыль Общества показана в бухгалтерском балансе с подразделением на следующие составляющие:

- финансирование расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению.

Это средства, полученные в рамках исполнения Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 N 1314 (ред. от 16.11.2016) "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, а также об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации", по стандартизированным тарифным ставкам (установлены на 2020 год Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 30.12.2019 № 751-п «Об установлении платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Ленинградской области на 2020 год»);

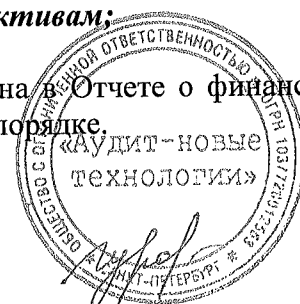
- поступления от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов.

Данные средства (за вычетом налога на прибыль и НДС) служат источником финансирования строительства объектов (перекладываемых газораспределительных сетей), включаемых Обществом в целевую Программу (по аналогии с инвестиционной составляющей прибыли, направляемой на финансирование капитальных вложений) и включаются в План капитальных вложений Общества в текущем году (Положение о порядке компенсации затрат на переустройство объектов газораспределения, принадлежащих АО «Газпром газораспределение Ленинградская область», с целью ликвидации технологических ограничений использования земельного участка, утверждено приказом по Обществу № 364 от 26.08.2015);

- прибыль в части списания дооценки по выбывшим активам;

- прибыль в остальной части.

Чистая прибыль Общества за отчетный период показана в Отчете о финансовых результатах с подразделением на составляющие в указанном порядке.



3.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность по строке 14501 бухгалтерского баланса, в том числе поставщиков и подрядчиков Общества составляет 4 028 722 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 – 4 084 526 тыс. руб. Авансы полученные по строке 14502 на 31.12.2020 составили 137 638 тыс. руб., на 31.12.2019 – 122 575 тыс. руб., на 31.12.2018 авансы отсутствуют.

Перечень организаций – кредиторов, перед которыми числится наибольшая задолженность (свыше 10 млн. руб.) за 3 года по строке 14501, приведен в таблице ниже:

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 г.
АО «Газпром газораспределение»	4 028 722	4 084 526	2 152 755

В составе прочих обязательств по строке 14503, начиная с 2018 года, отражены начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая):

на 31.12.2020 – 601 237 тыс. руб.,
на 31.12.2019 – 508 003 тыс. руб.,
на 31.12.2018 – 410 373 тыс. руб.

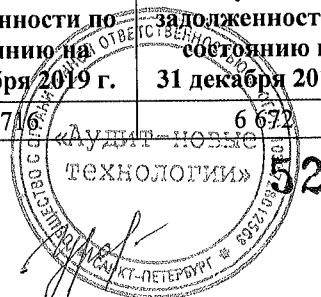
По строке 1520 кредиторская задолженность на 31.12.2020 составила 948 112 тыс. руб., на 31.12.2019 – 828 455 тыс. руб.

Перечень организаций – кредиторов, перед которыми числится наибольшая задолженность (свыше 10 млн. руб.) за 3 года по строке 15201, приведен в таблице ниже:

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 г.
АО «Газпром газораспределение»	79 387	63 403	48 643
ООО «АВИТОН»	-	33 210	12
ООО «Газстрой Северо-Запад»	-	22 510	-
ООО «ГСИ»	835	18 918	-
ООО «СпецМонтаж»	-	14 537	-
АО «ГИПРОНИИГАЗ»	994	14 323	-
ООО «ИВЛАЙН»	-	11 693	4 750
ООО «ИС СЗ»	67 474	-	-
ООО «НЕФТЕГАЗСТРОЙ»	17 501	-	-
ООО «Эксперт кадастра и оценки»	14 052	-	-

Перечень наиболее крупных кредиторов по строке «Авансы полученные» 15203 приведен в таблице ниже:

Наименование организации-дебитора	Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г.	Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г.	Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 г.
ООО «Бассейн Гат»	7	6 716	6 672



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

ООО «Близкое»	6 607	6 607	2 581
СНП «Северная Жемчужина»	12 694	9 283	9 283
ООО «СЗ Гатчинская гольф-деревня»	8 013	6 347	2 180
АО «АСТОР»	6 230	6 230	3 690

*Кредиторская задолженность указана за исключением суммы НДС, подлежащего к вычету, в соответствии с налоговым законодательством.

3.10. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов, показанные в бухгалтерском балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 31.12.2020 в размере 27 630 тыс. руб., на 31.12.2019 в размере 29 214 тыс. руб., на 31.12.2018 в размере 30 798 тыс. руб., представляют собой величину, равную остаточной стоимости внеоборотных активов (основных средств), полученных Обществом безвозмездно в прошлых периодах.

3.11. Задолженность бюджету по налогам, сборам и страховым взносам

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, а также внебюджетным фондам имеет следующую структуру:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	130 243	145 487	179 053
Расчеты по налогу на прибыль	1 570	-	24 566
Расчеты по налогу на имущество	9 189	8 962	8 701
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	12 761	12 477	10 294
Расчеты по страховым взносам	37 649	33 673	28 898
Прочие	381	699	840
ИТОГО:	191 793	201 298	252 352

3.12. Кредиты и займы

Привлеченные заемные и кредитные ресурсы по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 отсутствовали.

Задолженность по процентам к погашению по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 отсутствует.

3.13. Аренда

Информация о переданных/полученных в аренду объектах основных средств раскрыта в п. 2.4. «Иное использование основных средств» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» П-1.

Движение полученных в аренду объектов основных средств представлено в таблице:



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

Год	Остаток на начало периода	Получено	Возвращено	Остаток на конец периода
2020	3 559 445	1 252 922	(1 416 180)	3 396 187
2019	5 007 720	1 407 033	(2 855 308)	3 559 445
2018	7 435 963	694 862	(3 123 105)	5 007 720

На 31.12.2020 Обществом арендовано имущество:

- у АО «Газпром газораспределение», стоимость составила 1 929 059 тыс. руб.;
- у ООО «Газпром межрегионгаз Москва», стоимость составила 7 459 тыс. руб.;
- у АО «Гатчинагаз», стоимость составила 704 375 тыс. руб.;
- у ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург», стоимость составила 4 344 тыс. руб.;
- у ООО «П-Инвест», стоимость составила 1 600 тыс. руб.;
- у ООО «НПЦ «Европрибор», стоимость составила 1 750 тыс. руб.;
- у Муниципальных образований Ленинградской области, стоимость составила 746 686 тыс. руб.;
- у прочих контрагентов, стоимость составила 914 тыс. руб.

На отчетную дату Обществом арендованы 338 земельных участков в г. Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Участки, отраженные за балансом без указания стоимости, отсутствуют.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже в таблице:

Структура доходов и расходов АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» по видам деятельности (с ОХР)

Наименование вида деятельности	Абсолютное значение доходов		Доля в общих доходах		Абсолютное значение расходов		Доля в общих расходах	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Природный газ	3 030 692	3 246 131	78,9%	81,4%	2 044 789	1 991 000	80,9%	82%
Строительство	210 997	205 829	5,5%	5,2%	160 955	167 705	6,4%	7%
Услуги по технологическому присоединению	147 965	106 839	3,9%	2,7%	54 041	37 944	2,1%	1,6%
Прочая деятельность, в т.ч.	451 496	429 707	11,7%	10,7%	268 168	231 899	10,6%	9,4%
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	154 739	112 317	4,0%	2,8%	116 728	83 980	4,6%	3,5%
Всего по Обществу	3 841 150	3 988 506	100,00%	100,00%	2 527 953	2 428 548	100,00%	100,00%



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

В таблице 9 «Государственная помощь» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» П-1 представлены поступления денежных средств по постановлению Правительства Ленинградской области № 282 от 30.08.2013.

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018 отсутствуют:

- остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.
- дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету в соответствии с п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (утв.16.10.2000 №92н с изменениями и дополнениями).
- кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, признанных в соответствии с п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (утв.16.10.2000 №92н с изменениями и дополнениями).
- доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем третьим п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (утв.16.10.2000 №92н с изменениями и дополнениями) в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов.

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым п.9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (утв.16.10.2000 №92н с изменениями и дополнениями) в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, не возникают.

3.15. Прочие доходы и расходы

3.15.1. Прочие доходы

тыс.руб.

№ п/п	Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год
1	Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	9 733	83 036
2	Доходы от продажи материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура	1 763	1 730
3	Доходы от продажи иных активов	1 370	13 614
4	Суммы восстановленных резервов	47 522	40 232
4.1	Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	35 925	31 109
4.2	Суммы восстановленных резервов под обесценение финансовых вложений	8 606	7 762
4.3	Суммы восстановленных резервов резервы предстоящих расходов	1 710	1 361
4.4	Суммы восстановленных резервов под обесценение ТМЦ	1 281	-
5	Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 827	4 864
6	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные (причитающиеся)	728	3 828
7	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1 584	1 585



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

8	Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	1 007	1 292
9	Прочие доходы	15 422	10 669
9.1	Возмещение расходов по авариям автотранспорта	717	500
9.2	Возмещение причиненных организации убытков	8 073	4 282
9.3	Прочие чрезвычайные доходы	1 332	950
9.4	Возврат госпошлин, судебных издержек	572	1 153
9.5	Прочие	4 728	3 784
	Итого прочие доходы	81 956	160 850

3.15.2. Прочие расходы

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год
1	Расходы по выбытию основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	(860)	(52 264)
2	Расходы по продаже материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура	(4 243)	(1 542)
3	Расходы от продажи иных активов	(1 370)	(13 615)
4	Расходы на создание резервов	(14 737)	(7 640)
4.1	Расходы на создание резервов по сомнительным долгам	(11 637)	(6 298)
4.2	Расходы на создание резервов под обесценение ТМЦ	(3 100)	(1 342)
5	Услуги кредитных организаций	(2 204)	(2 490)
6	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	(1 971)	(3 058)
7	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров уплаченные (признанные)	(215)	(102)
8	Суммы деб.задолж., по которой истек срок исковой давности, а также суммы др.долгов, нереальных к взысканию	(15)	(137)
9	Расходы на социальные нужды (в соответствии с Положением о социальном обеспечении)	(1 767)	(475)
10	Не подлежащий возмещению НДС	-	(515)
11	Госпошлина, Судебные издержки	(719)	(741)
12	Прочие расходы	(13 843)	(21 148)
12.1	в т.ч. представительские расходы	(519)	(208)
12.2	в т.ч. социально-культурные и оздоровительные мероприятия	(208)	-
12.3	в т.ч. прочие	(13 116)	(20 940)
12.3.1	Возмещение причиненных организацией убытков	(288)	(100)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

12.3.2	Прочие чрезвычайные расходы	(770)	(266)
12.3.3	Списание не пригодных к использованию ТМЦ	(3 571)	(128)
12.3.4	Списание не производственных ТМЦ (в т.ч. НДС начисленный)	(55)	(20)
12.3.5	Аренда земли под ОС на консервации	(2 414)	(4 020)
12.3.6	Списание расходов по незавершенному строительству в связи с прекращением стр-ва	(606)	(7 308)
12.3.7	Административные штрафы	(30)	(220)
12.3.8	Списание расходов по незавершенному производству (не взмещенных заказчиками)	-	(1 629)
12.3.9	Прочие расходы	(3 891)	(3 930)
12.3.10	Списание выделенного НДС на прочие расходы	(115)	(86)
12.3.11	Прочие расходы (принимаемые в НУ)	(1 359)	(3 150)
12.3.12	Прочие	(17)	(83)
	Итого прочие расходы	(41 944)	(103 727)

3.16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определена как отношение прибыли отчетного периода, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, уменьшенной на:

- величину прибыли отчетного года в части, приходящейся на специальную надбавку к тарифу на транспортировку и плату за подключение к сетям ГРО (инвестиционная составляющая прибыли, не подлежащая распределению между акционерами),

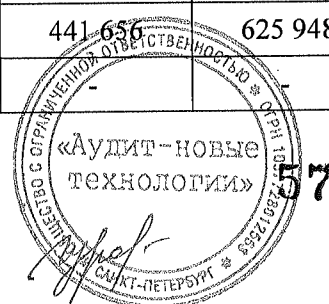
- прибыль от финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению. При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ № 1021.

- прибыль в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов

к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Ниже приводится расчет базовой прибыли, приходящейся на одну акцию:

		тыс. руб.	
Показатель		2020	2019
Чистая прибыль (убыток) за год		441 636	625 948
Минус: Дивиденды по привилегированным акциям:		-	-



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

Показатель	2020	2019
Минус: составляющие прибыли, не подлежащие распределению между акционерами, в т.ч.:	65 267	44 739
прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	59 274	44 739
прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	5 993	-
Прибыль (убыток) для расчета базовой прибыли на акцию	376 389	581 209
Количество обыкновенных акций	79 096	79 096
Базовая прибыль (убыток) на акцию	4,76	7,35

3.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в развернутом виде, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств по следующим видам активов и обязательств:

Отложенные налоговые активы

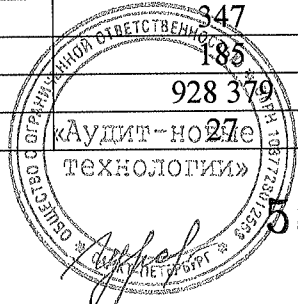
тыс.руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Финансовые вложения	23 104	24 825
Материалы	1	2
Внеоборотные активы	2 141	1 428
Доходы будущих периодов	5 526	5 843
Расходы будущих периодов	579	480
Незавершенное производство	256	165
Оценочные обязательства и резервы	38 026	35 134
Основные средства	40 445	38 978
Резервы сомнительных долгов	88 071	96 431
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	632	268
ИТОГО по строке 1180 Бухгалтерского баланса	198 781	203 554

Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Внеоборотные активы	4 254	2 553
Материалы	48	262
Незавершенное производство	333	347
Нематериальные активы	79	185
Основные средства	996 317	928 379
Доходы будущих периодов	20	27



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

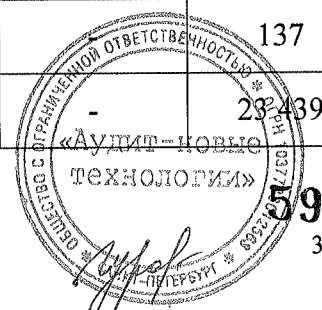
Резервы сомнительных долгов	2 555	369
ИТОГО по строке 1420	1 003 606	932 122
Бухгалтерского баланса		

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели (Таблица 1):

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки формы	Наименование статьи/показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	4
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 000 122	1 280 471
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	200 024	256 094
3	24111	Постоянные налоговые расходы (доходы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	4 827	1 211
4		Постоянные налоговые расходы	5 398	2 670
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	26 988	13 350
5.1		• в части, превышающей законодательно установленные нормы		4
5.2		• в части расходов, не связанных с основной деятельностью	7 806	7 852
5.3		• прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	19 182	5 494
6		Постоянные налоговые доходы	(571)	(1 459)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	2855	7 295
7.1		• прибыль прошлых лет	2 844	4 863
7.2		• прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	11	2 432
8	2413	Отложенный налог на прибыль	(76 256)	(174 921)
9		Вычитаемые временные разницы	(23 860)	(31 455)
11		Налогооблагаемые временные разницы	(357 421)	(843 150)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	642 974	411 921
13	2411	Текущий налог на прибыль (стр.2+ стр.3+стр.6+ стр.8)	(128 595)	(82 384)
14	2412	Налог на прибыль прошлых лет	(171)	31
15	2460	Прочие расходы из прибыли	(353 444)	(397 249)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.13- стр.14+ стр.8+ стр.15)	441 656	625 948

Корректировка временных разниц (ОНА и ОНО) в учете и отчетности осуществлена по следующим обстоятельствам и в размерах:

		тыс.руб.	
Пояснения		2020 год	2019 год
Увеличен ОНА в результате перехода на новую редакцию ПБУ 18/2002 (строка 2413 ОФР)			137
Увеличен ОНО в результате перехода на новую редакцию ПБУ 18/2002 (строка 2413 ОФР)		-	23 439



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

Списано ОНО в результате инвентаризации временных налоговых разниц (строка 2413 ОФР)	-	3
--	---	---

Постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых расходов и постоянных налоговых доходов. Общество отражает суммы постоянных разниц в отчете о финансовых результатах в свернутом виде.

Постоянные налоговые расходы (доходы)

тыс.руб.

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Дебиторская задолженность	-	(16)
Прочие доходы	(571)	(1 137)
Косвенные производственные расходы	-	736
Незавершенное производство	-	17 453
Основные средства	-	(23 308)
Внеоборотные активы	-	288
Прочие расходы	5 398	1 571
Товары отгруженные	-	5 624
ИТОГО по строке 24111	4 827	1 211

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2020 году представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено
1	2	3	4	5	6
1		Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20%)	213 956	207 665	6 291
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 069 780	1 038 325	31 455
2.1		• оценочные обязательства и резервы	751 365	768 521	(17 156)
2.2		• финансовые вложения	0	7 762	(7 762)
2.3		• прочие	318 415	262 042	56 373
3		Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20%)	276 420	445 050	(168 630)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 382 100	2 225 250	(843 150)
4.1		• амортизация	649 560	1 491 410	(841 850)
4.2		• прочие	164 175	165 475	(1 300)
5	8	Отложенный налог на прибыль (стр1-стр3)	(62 464)	(237 385)	(174 921)

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2020 год		
			начислено	погашено	отражено
1	2	3	4	5	6
1		Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20%)	46 275	51 047	(4 772)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	231 375	255 235	(23 860)
2.1		• оценочные обязательства и резервы	170 267	155 806	14 461
2.2		• финансовые вложения	0	8 606	(8 606)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2020 год		
			начислено	погашено	отражено
1	2	3	4	5	6
2.3		• прочие	61 106	90 821	(29 715)
3		Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20%)	103 756	32 272	71 484
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	518 781	161 360	357 421
4.1		• основные средства	454 981	115 293	339 688
4.2		• прочие	63 798	46 065	17 733
5	8	Отложенный налог на прибыль (стр1-стр3)	(57 481)	18 775	(76 256)

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признало в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 следующие оценочные обязательства:

- под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- под выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- оценочные обязательства, связанные с созданием введенных в эксплуатацию объектов внеоборотных активов (основных средств). Срок исполнения указанных оценочных обязательств ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Величина оценочных обязательств определена соразмерно суммам заключенных (заключаемых) договоров с третьими лицами.

Информация о динамике изменения оценочных обязательств представлена в пункте 7.1. «Оценочные обязательства» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» П-1.

По состоянию на 31 декабря 2020 года условные активы и условные обязательства (судебные разбирательства, по которым не приняты судебные решения, вступившие в законную силу), способные оказать существенное влияние на увеличение / уменьшение экономических выгод Общества отсутствуют.

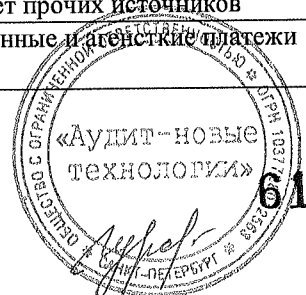
3.19. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)" утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н, денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги):

За 2019 год:

Сумма (тыс. рублей)	Пояснения
40 394	Аренда
-	Комиссионные (агентские вознаграждения)
-	Поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)
40 394	Всего доходов от аренды, комиссии и инвестиции
-	Выплаты по инвестиционной деятельности за счет прочих источников
40 394	Строка 4112 ОДДС Расчеты по аренде, комиссионные и агентские платежи свернутые



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

За 2020 год:

Сумма (тыс. рублей)	Пояснения
49 509	Аренда
-	Комиссионные (агентские вознаграждения)
-	Поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)
49 509	Всего доходов от аренды, комиссии и инвестиции
-	Выплаты по инвестиционной деятельности за счет прочих источников
49 509	Строка 4112 ОДДС Расчеты по аренде, комиссионные и агентские платежи свернутые

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее:

За 2019 год:

Сумма (тысяч рублей)	Пояснения
1 080 413	общий НДС в поступлениях по текущей деятельности и возврат из бюджета
(544 444)	НДС оплаченный поставщикам и подрядчикам, в бюджет
535 969	НДС "свернутый" с текущей деятельности
4 471	общий НДС в поступлениях по инвестиционной деятельности
(242 478)	НДС оплаченный в рамках инвестиционной деятельности
(238 008)	НДС "свернутый" с инвестиционной деятельности
-	общий НДС в поступлениях по финансовой деятельности
-	НДС оплаченный в рамках финансовой деятельности (лизинг)
-	НДС "свернутый" по финансовой деятельности
297 961	Строка 4119.1 ОДДС Расчеты по НДС свернутые

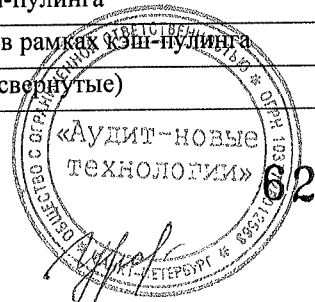
За 2020 год:

Сумма (тысяч рублей)	Пояснения
827 682	общий НДС в поступлениях по текущей деятельности и возврат из бюджета
(681 347)	НДС оплаченный поставщикам и подрядчикам, в бюджет
146 335	НДС "свернутый" с текущей деятельности
3 850	общий НДС в поступлениях по инвестиционной деятельности
(196 255)	НДС оплаченный в рамках инвестиционной деятельности
(192 405)	НДС "свернутый" с инвестиционной деятельности
-	общий НДС в поступлениях по финансовой деятельности
-	НДС оплаченный в рамках финансовой деятельности (лизинг)
-	НДС "свернутый" по финансовой деятельности
(46 070)	Строка 4119.1 ОДДС Расчеты по НДС свернутые

в) расчеты по кэш-пулингу:

За 2019 год:

Сумма (тысяч рублей)	Пояснения
(914 355)	Выплаты, связанные с выдачей займов в рамках кэш-пулинга
695 149	Поступления от погашения ранее выданных займов в рамках кэш-пулинга
(219 206)	Строка 4129 ОДДС Расчеты по займам выданным (свернутые)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

За 2020 год:

Сумма (тысяч рублей)	Пояснения
(189 984)	Выплаты, связанные с выдачей займов в рамках кэш-пулинга
189 984	Поступления от погашения ранее выданных займов в рамках кэш-пулинга
0	Строка 4129 ОДДС Расчеты по займам выданным (свернутые)

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств за 2019 год:

тыс. руб.

Прочие поступления по текущей деятельности	433 939
расчеты по НДС (свернутые)	297 961
Проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках	123 530
Поступления денежных средств от компенсации из бюджета мер социальной поддержки населения	3 750
Возврат переплат по налогам, сборам и взносам	2 960
Поступления от возмещения судебных расходов	792
Поступления ошибочно зачисленных средств	1 089
Прочие поступления по текущей деятельности	2 947
Штрафы, пени, неустойки	910

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств за 2020 год:

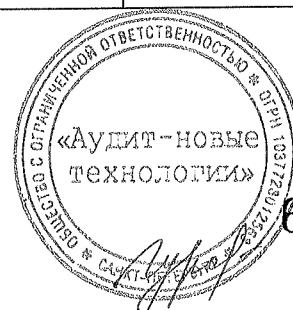
тыс. руб.

Прочие поступления по текущей деятельности	160 943
Проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках	131 657
Поступления денежных средств от компенсации из бюджета мер социальной поддержки населения	11 991
Возврат переплат по налогам, сборам и взносам	134
Возврат прочих авансов (кроме газа)	1 690
Поступления ошибочно зачисленных средств	736
Штрафы, пени, неустойки	834
Прочие поступления по текущей деятельности	13 901

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств за 2019 год:

тыс. руб.

Прочие выплаты по текущей деятельности	(265 315)
Возврат прочих авансов	(20 721)
Госпошлина	(18 504)
Выплаты ошибочно зачисленных средств	(1 827)
Прочие выплаты по текущей деятельности	(4 461)
Социальные и страховые выплаты	(286)
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(174)
Прочие выплаты по оплате труда и социального характера	(136)
Расчеты по займам выданным (свернутые)	(219 206)



63

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств за 2020 год:

	тыс. руб.
Прочие выплаты по текущей деятельности	(91 413)
Расчеты по НДС (свернутые)	(46 070)
Возврат прочих авансов	(15 707)
Госпошлина	(22 162)
Выплаты ошибочно зачисленных средств	(2 035)
Прочие выплаты по текущей деятельности	(3 603)
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(205)
Прочие выплаты по оплате труда и социального характера	(256)
Командировочные расходы	(1 225)
Личное страхование	(150)

3.20. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами по отношению к Обществу являются:

- члены Совета директоров Общества, генеральный директор Общества. Их состав приведен в п. 1.4. «Информация об исполнительных и контрольных органах» настоящей пояснительной записки.

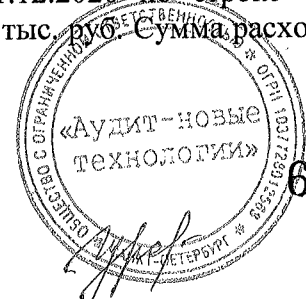
- юридические лица, принадлежащие к группе лиц ООО «Газпром межрегионгаз»; общества, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества: АО «Газпром газораспределение», ООО «П-Инвест».

В 2020 году Общество совершало сделки со следующими связанными компаниями:

- **АО «Газпром газораспределение».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром газораспределение» по договорам аренды/субаренды газопроводов и прочих объектов, выполнения работ, оказания услуг. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» 79 387 тыс. руб., по строке 14501 — 4 028 722 тыс. руб. Сумма доходов по сделкам составила 33 тыс. руб., сумма расходов — 129 072 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» по транспортировке природного газа, аренде/субаренде имущества и прочим работам/услугам. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 123021 «(Задолженность) покупателей и заказчиков» составляет 385 208 тыс. руб. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» — 6 363 тыс. руб. Выручка от транспортировки природного газа составила 2 659 921 тыс. руб., выручка от прочей деятельности — 2 253 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам — 54 714 тыс. руб.

- **ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» по транспортировке газа и оказанию услуг по техническому обслуживанию газового оборудования. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 123021 «(Задолженность) покупателей и заказчиков» составляет 33 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам — 17 тыс. руб.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

- **ООО «Газпром межрегионгаз».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз» по транспортировке природного газа и предоставлению процентного займа. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 123021 «(Задолженность) покупателей и заказчиков» составляет 20 879 тыс. руб., по строке 123027 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 8 201 тыс.руб. Выручка по строке 21102 «(Выручка, в том числе) транспортировка природного газа по сетям высокого давления» составила 101 641 тыс. руб. Проценты по займу составили 100 986 тыс. руб. Остаток по займу на 31.12.2020 составил 1 671 000 тыс. руб.

- **ООО «ЛОГазинвест».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ЛОГазинвест» по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 123011 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (долгосрочная)» составляет 113 419 тыс. руб., по строке 123021 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (краткосрочная)» составляет 47 861 тыс. руб., по строке 123027 — 134 164 тыс. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 295 171 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений — 124 127 тыс. руб. Сумма доходов по сделкам составила 10 231 тыс. руб., сумма расходов — 2 088 тыс. руб.

- **АО «Гатчинагаз».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Гатчинагаз» по договорам аренды газопроводов и прочего имущества, оказания услуг. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 2 990 тыс. руб. Выручка по строке 21107 «Выручка, в том числе строительство газопроводов» составила 719 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам составила 35 105 тыс. руб.

- **ООО «Межрегионгаз Технологии» (ООО «МРГТ»).** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «МРГТ» по договорам оказания услуг и поставки товаров. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 83 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам — 20 024 тыс. руб.

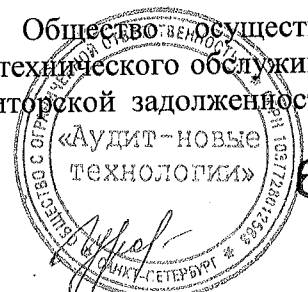
- **ООО «Газэнергоинформ».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газэнергоинформ» по договорам на оказание агентских услуг. Сумма расходов по сделкам — 6 556 тыс. руб.

- **АО «СР-ДРАГА».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «СР-ДРАГА» по договору ведения реестра владельцев именных ценных бумаг. Сумма расходов по сделкам — 161 тыс. руб.

- **ООО «Петербургтеплоэнерго».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Петербургтеплоэнерго» по договорам техобслуживания и оказания услуг. Сумма выручки составила 98 тыс. руб., сумма расходов — 4 тыс. руб.

- **АО «Гипроспецгаз».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Гипроспецгаз» по договору аварийно-технического обслуживания. Сумма выручки составила 55 тыс. руб.

- **АО «Газпром теплоэнерго».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром теплоэнерго» по договорам технического обслуживания газопроводов и аренды/субаренды имущества. Сумма дебиторской задолженности на



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

31.12.2020 по строке 123021 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 1 614 тыс. руб. Выручка составила 16 101 тыс. руб.

- **ООО «Газпром инвестгазификация».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром инвестгазификация» по договорам на оказание агентских услуг. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 2 321 тыс. руб., по строке 123027 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 7 956 тыс. руб. Сумма выручки составила 3 176 тыс. руб.

- **АО «Газпром энергосбыт» (бывшее АО «Межрегионэнергосбыт»).** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Межрегионэнергосбыт» по договору электроснабжения. Сумма расходов составила 27 тыс. руб.

- **ООО «П-Инвест».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «П-Инвест» по договору аренды автотранспорта. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 320 тыс. руб. Сумма расходов по сделке — 1 600 тыс. руб. Также были выплачены дивиденды за 2019 год в сумме 188 125 тыс. руб.

- **ООО «Газпром газомоторное топливо».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром газомоторное топливо» по договорам технического обслуживания газораспределительной сети, технологического присоединения и купли-продажи СУГ. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 по строке 123021 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 27 тыс. руб. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 146 тыс. руб. Сумма выручки составила 130 тыс. руб., сумма расходов по сделкам — 824 тыс. руб.

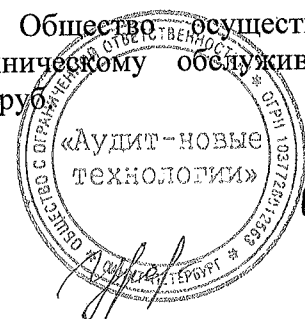
- **ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад» по договору технического обслуживания газопроводов. Сумма выручки составила 10 тыс. руб.

- **ООО «АНТ – цифровые сервисы».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «АНТ – цифровые сервисы» по договорам ведения технологических карт и предоставления прав на ПО. Сумма расходов по сделкам составила 943 тыс. руб.

- **Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование» по уплате членских взносов за 2020 год. Сумма расходов составила 250 тыс. руб.

- **АО «СОГАЗ».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «СОГАЗ» по договорам страхования. Сумма доходов по сделкам составила 2 992 тыс. руб., сумма расходов — 4 397 тыс. руб.

- **ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб» по техническому обслуживанию газопроводов. Сумма доходов по сделкам составила 292 тыс. руб.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

- **АО «ПетербургГаз».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «ПетербургГаз» по договорам оказания услуг. Сумма расходов по сделкам — 19 тыс. руб.

- **ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ» по договору на консультационно-техническое обслуживание ПО. Сумма расходов по сделке составила 1 622 тыс. руб.

- **ООО «ГАЗПРОМ ГНП ПРОДАЖИ».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ГАЗПРОМ ГНП ПРОДАЖИ» по договору на техническое обслуживание газопроводов. Сумма доходов по сделке составила 51 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз Москва».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз Москва» по договору аренды автотранспорта. Сумма расходов по сделке составила 1 197 тыс. руб.

- **ООО «Газпром единый расчетный центр».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром ЕРЦ» по договору об оказании услуг по осуществлению функции расчетного центра. Сумма расходов по сделке — 190 тыс. руб.

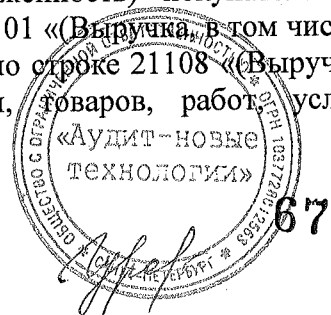
- **ООО «Магистраль северной столицы».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Магистраль северной столицы» по договору об оказании услуг по организации проезда по платным автодорогам. Сумма расходов по сделкам составила 326 тыс. руб.

В 2019 году Общество совершало сделки со следующими связанными компаниями:

- **АО «Газпром газораспределение».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром газораспределение» по договорам аренды/субаренды газопроводов, выполнения работ, оказания услуг, покупки газопроводов. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» 63 403 тыс. руб., по строке 14501 — 4 084 526 тыс. руб. Сумма доходов по сделкам составила 14 тыс. руб., сумма расходов — 2 334 454 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» по транспортировке природного газа и прочим работам/услугам. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123021 «(Задолженность) покупателей и заказчиков» составляет 352 723 тыс. руб. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» — 5 621 тыс. руб. Выручка от транспортировки природного газа» составила 2 843 177 тыс. руб.

- **ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123021 «(Задолженность) покупателей и заказчиков» составляет 1 798 тыс. руб. Выручка по строке 21101 «(Выручка, в том числе) от реализации прочих видов продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав» — 5 857 тыс. руб.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.**

- **ООО «Газпром межрегионгаз».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз» по транспортировке природного газа и предоставлению краткосрочного займа. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123021 «(Задолженность) покупателей и заказчиков» составляет 26 548 тыс. руб., по строке 123027 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 8 643 тыс. руб. Выручка по строке 21102 «(Выручка, в том числе) транспортировка природного газа по сетям высокого давления» составила 99 345 тыс. руб. Проценты по займу составили 99 673 тыс. руб. Остаток по займу на 31.12.2019 составил 1 671 000 тыс. руб.

- **ООО «ЛОГазинвест».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ЛОГазинвест» по договорам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123011 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (долгосрочная)» составляет 136 103 тыс. руб., по строке 123021 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (краткосрочная)» составляет 56 645 тыс. руб., по строке 123027 — 134 256 тыс. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 326 513 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 124 127 тыс. руб.

- **АО «Гатчинагаз».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Гатчинагаз» по договорам аренды газопроводов, выполнения работ, оказания услуг. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 3 511 тыс. руб. Выручка по строке 21107 «Выручка, в том числе строительство газопроводов» составила 324 тыс. руб.

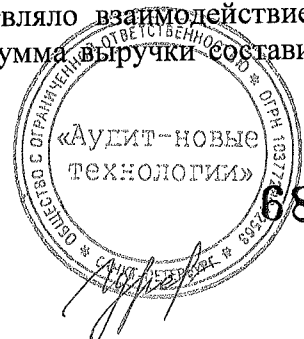
- **ООО «Межрегионгаз Технологии» (ООО «МРГТ»).** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «МРГТ» по договорам на строительно-монтажные работы, проектно-изыскательские работы, договорам поставки товаров, прав использования лицензионных программ для ЭВМ. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составила 254 тыс. руб.

- **ООО «Газэнергоинформ».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газэнергоинформ» по договорам на оказание агентских услуг. Кредиторская задолженность по строке 15201 «(Задолженность) поставщиков и подрядчиков» составляет 1 131 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам — 10 520 тыс. руб.

- **АО «СР-ДРАГА».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «СР-ДРАГА» по договорам выплаты дивидендов и ведения реестра владельцев именных ценных бумаг. Сумма расходов по сделкам — 194 тыс. руб.

- **ООО «Петербургтеплоэнерго».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Петербургтеплоэнерго» по договору техобслуживания и аварийного обслуживания. Сумма выручки составила 72 тыс. руб.

- **АО «Гипроспецгаз».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Гипроспецгаз» по договору аварийного обслуживания. Сумма выручки составила 60 тыс. руб.



- **АО «Газпром теплоэнерго».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром теплоэнерго» по договорам технологического присоединения и проектных работ. Сумма выручки составил 28 371 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123021 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 1 576 тыс. руб., 123027 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 1 400 тыс. руб.

- **ООО «Газпром инвестгазификация».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром инвестгазификация» по договорам на оказание агентских услуг. Сумма выручки составила 2 168 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123027 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 9 327 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз метрология».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз метрология» по договорам обучения и на метрологический аудит. Сумма расходов — 85 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» по договору обучения. Сумма расходов по сделке — 35 тыс. руб.

- **АО «Газпром энергосбыт» (бывшее АО «Межрегионэнергосбыт»).** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Межрегионэнергосбыт» по договору электроснабжения. Сумма расходов составила 24 тыс. руб.

- **АО «Газпром газораспределение Грозный».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром газораспределение Грозный» по договору на разработку графических материалов. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 по строке 123021 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 9 257 тыс. руб. Сумма выручки составила 3 938 тыс. руб.

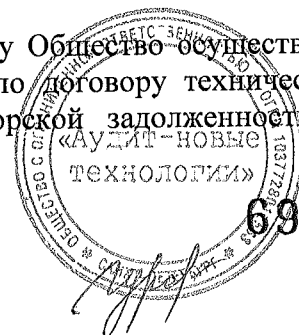
- **АО «Газпром газораспределение Чебоксары».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром газораспределение Липецк» по договору обучения. Сумма расходов по сделке — 41 тыс. руб.

- **ООО «Газпром газораспределение Владикавказ».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» по договорам на метрологический аудит. Сумма выручки составила 225 тыс. руб.

- **ЧОУ «Газпром корпоративный институт».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ЧОУ «Газпром корпоративный институт» по договорам обучения. Сумма расходов по сделке — 100 тыс. руб.

- **ООО «Инвест».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Инвест» по договору аренды автотранспорта. Сумма расходов по сделке — 951 тыс. руб.

- **ООО «Газпром газомоторное топливо».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром газомоторное топливо» по договору технического обслуживания газораспределительной сети. Сумма дебиторской задолженности на



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

31.12.2019 по строке 123021 «(Задолженность) прочие дебиторы» — 49 тыс. руб. Сумма выручки составила 41 тыс. руб.

- **ООО «Газпром социнвест».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром социнвест» по договору строительного контроля. Сумма выручки составила 41 тыс. руб.

- **ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад» по договору технического обслуживания газопроводов. Сумма выручки составила 11 тыс. руб.

- **АО «Газпром оргэнергогаз».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром оргэнергогаз» по договору технического диагностирования и экспертизы ПБ. Сумма расходов по сделке — 7 000 тыс. руб.

- **ООО «АНТ — цифровые сервисы».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «АНТ — цифровые сервисы» по договору ведения технологических карт. Сумма расходов по сделке составила 1 000 тыс. руб.

- **Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование» по уплате членских взносов за 2019 год. Сумма расходов составила 250 тыс. руб.

- **АО «СОГАЗ».** В 2019 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «СОГАЗ» по договорам страхования. Сумма расходов по сделкам составила 4 916 тыс. руб.

В 2019 году Обществом было начислено:

- вознаграждение Председателю и членам Совета директоров 240 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров №1/19 от 21.06.2019);

- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу — 23 030 тыс. руб. (фонд оплаты труда с начислениями). Кроме того, по договору добровольного медицинского страхования установлена страховая премия в размере 50 тыс. руб. на одно застрахованное лицо.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора — главный инженер;
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имуществу;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Главный бухгалтер.

В 2019 году выплаты по прочим долгосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала отсутствовали.



В 2020 году Обществом было начислено:

- вознаграждение Председателю и членам Совета директоров 160 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров №1/20 от 06.10.2020);

- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 24 594 тыс. руб. (фонд оплаты труда с начислениями).

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора – главный инженер;
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имуществу;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Главный бухгалтер.

В 2020 году выплаты по прочим долгосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала отсутствовали.

3.21. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.22. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Отраслевые риски

Отрасль, в которой Общество осуществляет свою деятельность – газовое хозяйство Российской Федерации. Наиболее значимый отраслевой риск связан с возможным изменением политики государства в сфере ценообразования.

Риск, связанный с повышением цен на сырье и материалы, используемые Обществом для осуществления основной деятельности, существенен при условии превышения уровня цен, утвержденных в тарифе на услуги по транспортировке газа.

Существует риск ухудшения финансовой ситуации Общества из-за ограничения поставок газа крупным промышленным потребителям относительно объемов, предусмотренных в расчетах Общества при формировании тарифов на транспортировку.

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальной опасностью нанесения ущерба окружающей среде. Следствием этого является возникновение риска гражданской ответственности и необходимость проведения работ по устранению такого ущерба.

Риски производственного характера могут возникнуть при возможных авариях, повлекших гибель машин и механизмов в результате ошибок проектирования, энергетических перегрузок, пожаров и взрывов при эксплуатации технологического оборудования; непредвиденного воздействия окружающей среды (землетрясение, ураганы, наводнения и т.д.); ошибок персонала; угрозами совершения диверсионно-террористических актов.

Рост стоимости природного газа и повышение тарифа на услуги по транспортировке природного газа по распределительным сетям может повлечь:

- снижение объема транспортировки природного газа из-за отказа потенциальных потребителей от природного газа и перехода на использование альтернативных видов топлива;



- неплатежи, просрочки оплаты потребленных услуг, что приводит к временному отвлечению финансовых средств из оборота Общества.

Для минимизации отраслевых рисков, связанных с ростом затрат, Общество использует выбор поставщиков товаров, исполнителей работ и услуг на конкурсной основе.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски определяются состоянием рынка в целом и возможными изменениями макроэкономического характера (инфляция, экономический спад, военно-политические конфликты, нестабильность внутренней политической и экономической ситуации, стихийные бедствия и др.). Такие факторы объективно увеличивают степень всех возможных рисков.

В Ленинградской области в силу географического расположения, риск стихийных природных бедствий минимальный, также область характеризуется хорошим транспортным сообщением, в связи с чем, дополнительные региональные риски отсутствуют. Ведущие международные и национальные рейтинговые агентства подтверждают устойчивую инвестиционную привлекательность Ленинградской области.

Финансовые риски

В рамках деятельности Общества по снижению финансовых рисков отслеживаются и оптимизируются риски по следующим основным группам:

- несвоевременное или неполное погашение дебиторской задолженности покупателей (кредитный риск), а также риски, связанные с ухудшением их финансового состояния;

- операционные риски, обусловленные неверной стратегией, рисками в компьютерных и телекоммуникационных системах и другими рисками, связанными с технологиями, персоналом;

- позиционные (или рыночные) риски, включающие риск ликвидности и инвестиционные риски при которых Общество будет не в состоянии выполнить свои обязательства перед своими потребителями.

Неблагоприятное воздействие на деятельность Общества может оказывать ограниченная способность отдельных потребителей производить оплату за транспортировку газа и техническое обслуживание газовых сетей и оборудования денежными средствами.

В последние годы ситуация с оплатой услуг Общества постепенно стабилизировалась, доля денежных платежей в выручке Общества существенно возросла и составляет практически 100%.

В результате инфляционных процессов происходит обесценивание активов и пассивов Общества. Наличие инфляционных процессов в стране в целом увеличивают риск предпринимательской деятельности, следовательно, и вероятность неисполнения обязательств. Инфляционные процессы в экономике Российской Федерации могут оказать существенное влияние на чистую прибыль Общества. Возможности АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» по повышению тарифов на транспортировку природного газа по газораспределительным сетям ограничены государственным регулированием и не могут меняться Обществом в зависимости от изменений темпов инфляции. В то же время, затраты Общества изменяются в зависимости от темпов роста уровня инфляции.

Основными факторами риска, связанными с предпринимательской деятельностью Общества являются:

- **Физические факторы.** К физическим факторам относится физический износ газораспределительных сетей, а также технических устройств и оборудования на них. Так как у значительной части газопроводов, оборудования и технических устройств



сроки эксплуатации подходят к концу, возникает необходимость в реконструкции и модернизации оборудования и газопроводов, обследования технического состояния газораспределительных сетей, особого контроля их технического состояния и обслуживания. В связи с этим увеличиваются затраты на производство мероприятий, связанных с поддержанием газораспределительных сетей в технически исправном состоянии. Также отсутствуют источники на реконструкцию и восстановление газораспределительных сетей, являющихся собственностью Ленинградской области.

В тоже время производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальной опасностью нанесения ущерба окружающей среде. Следствием этого является возникновение риска гражданской ответственности и необходимость проведения работ по устранению такого ущерба.

Риски производственного характера могут возникнуть при возможных авариях, повлекших гибель машин и механизмов в результате ошибок проектирования, энергетических перегрузок, пожаров и взрывов при эксплуатации технологического оборудования; непредвиденного воздействия окружающей среды (землетрясение, ураганы, наводнения и т.д.); ошибок персонала; угрозами совершения диверсионно-террористических актов.

Тем не менее, Общество контролирует свою деятельность с целью соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, при этом реализует программы по охране окружающей среды.

- **Экономические факторы.** К экономическим факторам относится неполная загруженность мощностей действующих газовых сетей, что не позволяет обеспечить сбор денежных средств до потенциально возможной величины.

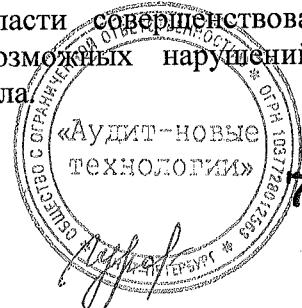
Риск потери деловой репутации

Репутационный риск — риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа потребителей вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом.

Репутационный риск неразрывно связан со всеми видами рисков (экономическими, производственно-технологическими, правовыми, финансовыми, социальными, экологическими). Репутационный риск Общества может возникнуть как сам по себе, так и как следствие проявления иных видов риска.

В результате реализации данного риска, Общество может столкнуться со следующими проблемами: потеря доли рынка по транспортировке газа или иных видов деятельности; ослабление конкурентных преимуществ компании; снижение капитализации; потеря лицензий на осуществление определенных видов деятельности; крупные экологические штрафные санкции; крупные финансовые потери на восстановление экологии; судебные иски и связанные с этим финансовые потери.

Общество осуществляет постоянную работу по поддержанию своей деловой репутации, анализ и контроль риска снижения деловой репутации. К числу принимаемых мер по управлению риском потери деловой репутации, в том числе, относятся: контроль за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной информации, представляемой органам регулирования, другим заинтересованным лицам; оперативное реагирование на негативные сведения, представленные в СМИ о деятельности Общества, посредством предоставления объективной информации; принятие мер, направленных на снижение технологических рисков; проведение консервативной финансовой политики, постоянная работа по снижению финансовых рисков; работа в области совершенствования управления персоналом, контроля и предотвращения возможных нарушений и минимизации влияния возможных ошибок со стороны персонала.



Стратегический риск

Стратегические риски АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» вызываются неопределенностью, возникающей по влиянием различных внутренних и внешних факторов, которые могут оказать влияние на достижение Стратегической цели Общества.

Среди наиболее значимых для Общества рисков, можно выделить: инвестиционные риски, связанные со значительным повышением темпов роста цен на основные материалы над темпами роста цен на транспортировку газа; финансовые риски, связанные с ростом инфляции, процентных ставок, увеличением неплатежей в экономике; риск значительного изменения природно-климатических факторов; транзитные риски; риски связанные с внедрением технологических инноваций.

Стратегические риски учитываются при разработке стратегических решений и выборе стратегических инициатив на основе оценки их влияния на достижение установленных целей и выработки оптимальных ответных действий компании.

Риски, связанные с деятельностью организации

Основным видом деятельности АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» является транспортировка природного газа потребителям Ленинградской области. Значительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества оказывает тот факт, что цены и тарифы по газоснабжению регулируются федеральными государственными органами и органами исполнительной власти субъекта федерации. При данном подходе немаловажное значение имеет позиция регулирующих органов в части сдерживания роста цен и тарифов. При их расчетах вероятен не полный учет темпов роста инфляционных процессов, значительного увеличения расходов на приобретение материалов, энергоносителей и иной продукции и услуг сторонних организаций, осуществляющих свою деятельность на свободном рынке (с отсутствием государственного регулирования конечных цен), что может оказать влияние на размер необходимой прибыли для Общества.

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает и планирует поступления денежных средств и платежи.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2020 г.

Риски COVID-19

Критического влияния распространение COVID-19 на деятельность АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» (далее – Общество) не оказало. Общество не проводило сокращения сотрудников, а также не снижало заработную плату работникам. Распространение COVID-19 не оказало существенного влияния на систему внутреннего контроля, качество и сроки подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год. Условия COVID-19 не оказали влияния на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2020 отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» продолжать непрерывно свою деятельность, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. События, связанные с условиями COVID-19, не привели к существенному ухудшению финансового положения Общества в 2020 году. Также не ожидается ухудшение финансового положения в будущем. По нашему мнению, какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2021 года



В.А. Бузин

Т.Ю. Евтушенко



75