

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), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 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 2021 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 962 366 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. 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»;

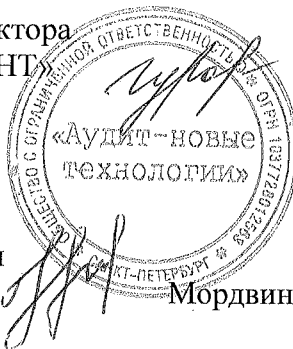
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Ленинградская область», и соответствующего раскрытия информации;

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»
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)



Гурова Мария Михайловна
ОГРН 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Мордвинцева Наталия Александровна
ОГРН 21206023187

«31» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»),
190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,
ОГРН 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 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 | 2021 |
| 03324068 | | |
| 4700000109 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | | 42 |
| 384 | | |

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации по 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 1037728012563

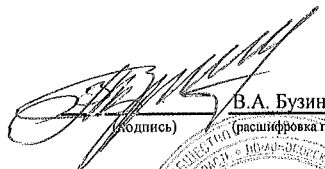
| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|----------------------|--|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы, в том числе: | 1110 | 1 | 397 | 926 |
| | Объекты нематериальных активов, в т.ч. | 11101 | 1 | 397 | 926 |
| П-1 1.1, П-2 2.3 | права на результаты интеллектуальной деятельности | 111011 | - | 396 | 924 |
| П-1 1.1, П-2 2.3 | права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.) | 111012 | 1 | 1 | 2 |
| 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 | 12 685 632 | 11 887 089 | 11 201 449 |
| | Объекты основных средств | 11501 | 12 253 428 | 11 238 490 | 10 761 559 |
| 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 | 641 389 | 694 117 | 698 406 |
| П-1 2.1, П-2 2.5.3.2 | сооружения | 115013 | 202 970 | 139 663 | 148 582 |
| П-1 2.1, П-2 2.5.3.2 | газопроводы | 115014 | 10 814 301 | 9 967 663 | 9 510 357 |
| П-1 2.1, П-2 2.5.3.2 | транспортные средства | 115015 | 204 725 | 160 700 | 141 195 |
| П-1 2.1, П-2 2.5.3.2 | производственный и хозяйственный инвентарь | 115016 | 7 520 | 1 326 | 2 163 |
| П-1 2.1, П-2 2.5.3.2 | машины и оборудование | 115017 | 370 041 | 262 539 | 248 374 |
| П-1 2.1, П-2 2.5.3.2 | прочие | 115018 | - | - | - |
| П-1 2.2 | Незавершенные капитальные вложения | 11502 | 432 204 | 648 599 | 439 890 |
| П-1 2.2 | незавершенные строительные работы | 115021 | 406 967 | 643 262 | 420 724 |
| 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 |
| П-1 2.2 | прочие | 115025 | 25 237 | 4 832 | 10 904 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения в том числе: | 1170 | 19 797 | 34 476 | 25 870 |
| П-1 3.1 | в уставные капиталы дочерних организаций | 11701 | 13 650 | 34 476 | 25 870 |
| П-1 3.1 | прочие | 11702 | 6 147 | - | - |
| П-2 2.8, 3.17 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 194 621 | 198 781 | 203 554 |
| | Прочие внеоборотные активы в том числе: | 1190 | 50 512 | 49 120 | 51 740 |
| П-2 2.9, 3.4 | платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности | 11901 | 14 177 | 12 785 | 15 405 |
| П-2 2.9, 3.4 | прочие (пай в ЖСК) | 11902 | 36 335 | 36 335 | 36 335 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 12 950 563 | 12 169 863 | 11 483 539 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. | На 31 декабря 20 <u>19</u> г. |
|-----------------------------|--|---------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | Запасы | 1210 | 232 533 | 182 217 | 170 849 |
| | в том числе: | | | | |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 12101 | 150 530 | 142 156 | 138 945 |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | готовая продукция | 12102 | - | - | - |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | товары для перепродажи | 12103 | 28 922 | 263 | 263 |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | затраты в незавершенном производстве | 12104 | 53 081 | 39 797 | 31 640 |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | товары отгруженные | 12105 | - | - | - |
| П-1 4.1, П-2 2.1, 2.10, 3.7 | прочие запасы и затраты | 12106 | - | 1 | 1 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 4 343 | 1 493 | 1 387 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Дебиторская задолженность всего, в том числе: | 1230 | 807 075 | 649 219 | 637 144 |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе: | 12301 | 17 881 | 22 307 | 36 067 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Покупателей и заказчиков, в т.ч.: | 123011 | 16 018 | 22 160 | 35 660 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | прочих покупателей и заказчиков | 1230112 | 16 018 | 22 160 | 35 660 |
| | Авансы выданные | 123013 | - | - | - |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.: | 123017 | 1 863 | 147 | 407 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | прочая задолженность, подлежащая равномерному признанию | 1230173 | 1 863 | 147 | 407 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе | 12302 | 789 194 | 626 912 | 601 077 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Покупателей и заказчиков, в т.ч.: | 123021 | 673 945 | 542 938 | 526 812 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | дочерних организаций | 1230211 | 2 407 | 91 | 217 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | прочих покупателей и заказчиков | 1230212 | 671 538 | 542 847 | 526 595 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Авансы выданные, в т.ч.: | 123023 | 65 605 | 38 337 | 7 181 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | авансы прочим дебиторам | 1230232 | 65 605 | 38 337 | 7 181 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.: | 123027 | 49 644 | 45 637 | 67 084 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | дочерних организаций | 1230271 | 2 313 | 182 | 274 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | прочих дебиторов | 1230272 | 16 524 | 29 293 | 52 600 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | прочая задолженность, подлежащая равномерному признанию | 1230273 | 8 178 | 2 505 | 2 162 |
| П-1 5.1, П-2 2.11, 3.6 | начисленная выручка по длительным договорам подряда | 1230274 | 22 629 | 13 657 | 12 048 |
| П-1 3.1, П-2 2.7 | Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов | 1240 | 1 671 000 | 1 671 000 | 1 671 000 |
| | в долговые ценные бумаги и займы | 12401 | 1 671 000 | 1 671 000 | 1 671 000 |
| 4500/ОДДС | Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 1250 | 1 296 287 | 454 206 | 576 063 |
| 4500/ОДДС | на расчетных счетах | 12501 | 1 294 994 | 452 220 | 574 198 |
| 4500/ОДДС | касса | 12504 | 1 293 | 1 941 | 1 724 |
| | прочие | 12505 | - | 45 | 141 |
| П-2 2.19, 3.5, 3.7 | Прочие оборотные активы, в том числе: | 1260 | 7 656 | 6 965 | 10 642 |
| П-2 3.7 | платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности | 12601 | 6 110 | 5 805 | 6 906 |
| П-2 3.7 | прочие | 12602 | 1 546 | 1 160 | 3 736 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 018 894 | 2 965 100 | 3 067 085 |
| | БАЛАНС | 1600 | 16 969 457 | 15 134 963 | 14 550 624 |

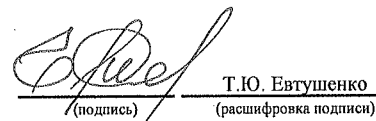
| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|---------------------------------------|---|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ПАССИВ | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | Уставный капитал | 1310 | 276 836 | 276 836 | 276 836 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (-) | (-) | (-) |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1 891 235 | 1 891 291 | 1 891 291 |
| П-2 3.8 | Добавочный капитал (без переоценки), в том числе: | 1350 | 3 969 301 | 3 325 084 | 3 067 480 |
| П-2 3.8 | использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в прошлые годы | 13501 | 3 325 084 | 3 067 480 | 2 770 540 |
| П-2 3.8 | использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в текущем году | 13502 | 644 217 | 257 604 | 296 940 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | Резервный капитал, в том числе: | 1360 | 13 842 | 13 842 | 13 842 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | резервы, образованные в соответствии с законодательством | 13601 | 13 842 | 13 842 | 13 842 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе: | 1370 | 3 168 404 | 2 690 834 | 2 620 610 |
| | Прошлых лет | 13701 | 2 599 113 | 2 249 178 | 1 994 662 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению) | 137011 | 163 758 | 102 296 | 54 952 |
| 3300, П-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 | 411 606 | 405 613 | 405 613 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам | 137013 | 588 203 | 588 147 | 659 951 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства | 137014 | 1 435 546 | 1 153 122 | 874 146 |
| | Отчетного периода | 13702 | 569 291 | 441 656 | 625 948 |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению) | 137021 | 80 899 | 59 274 | 44 739 |
| 3300, П-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 | 7 181 | 5 993 | - |
| 3300, П-2 2.12, 3.8 | нераспределенная прибыль за отчетный период | 137023 | 481 211 | 376 389 | 581 209 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 9 319 618 | 8 197 887 | 7 870 059 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| П-1 5.2, П-2 2.13, 3.12 | Заемные средства, в том числе: | 1410 | 409 662 | - | - |
| | кредиты | 14101 | - | - | - |
| П-2 3.12, 3.20 | займы и прочие долговые обязательства | 14102 | 409 662 | - | - |
| П-1 5.2, П-2 2.14, 3.17 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 091 272 | 1 003 606 | 932 122 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства, в том числе: | 1450 | 4 669 686 | 4 767 597 | 4 715 104 |
| П-1 5.2, П-2 3.9 | Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков | 14501 | 4 056 624 | 4 028 722 | 4 084 526 |
| | дочерние организации | 145011 | - | - | - |
| П-1 5.2, П-2 3.9 | прочие поставщики и подрядчики | 145012 | 4 056 624 | 4 028 722 | 4 084 526 |
| П-1 5.2, П-2 3.9 | Авансы полученные, за исключением суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством: | 14502 | 240 643 | 137 638 | 122 575 |
| П-1 5.2, П-2 3.9 | от прочих кредиторов | 145022 | 240 643 | 137 638 | 122 575 |
| П-2 2.1 | Прочие обязательства, в том числе: | 14503 | 372 419 | 601 237 | 508 003 |
| П-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 |
| П-2 2.1 | начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года | 145032 | 372 419 | 350 838 | 394 570 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 6 170 620 | 5 771 203 | 5 647 226 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 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 | 1 238 441 | 948 112 | 828 455 |
| п-1 5.2, п-2 3.9 | Поставщики и подрядчики | 15201 | 329 334 | 283 406 | 244 585 |
| п-1 5.2, п-2 3.9 | прочие поставщики и подрядчики | 152012 | 329 334 | 283 406 | 244 585 |
| | Авансы полученные, за исключением суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством: | 15203 | 625 042 | 398 746 | 312 631 |
| п-1 5.2, п-2 3.9 | от дочерних организаций | 152031 | - | - | - |
| п-1 5.2, п-2 3.9 | от прочих кредиторов | 152032 | 625 042 | 398 746 | 312 631 |
| | Задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам | 15205 | 158 718 | 154 144 | 167 625 |
| п-1 5.2, п-2 3.11 | Задолженность по страховым взносам | 15206 | 40 229 | 37 649 | 33 673 |
| п-1 5.2, п-2 3.9 | Задолженность перед персоналом | 15207 | 67 041 | 62 302 | 61 351 |
| | Задолженность перед акционерами по выплате доходов | 15208 | - | - | - |
| п-1 5.2, п-2 3.9 | Прочая | 15210 | 18 077 | 11 865 | 8 590 |
| | перед прочими кредиторами | 152102 | 18 077 | 11 865 | 8 590 |
| п-2 3.10 | Доходы будущих периодов, в том числе: | 1530 | 26 046 | 27 630 | 29 214 |
| п-2 3.10 | безвозмездные поступления внеоборотных активов | 15301 | 26 046 | 27 630 | 29 214 |
| п-1 7.1, п-2 2.15, 3.18 | Оценочные обязательства, в том числе: | 1540 | 214 732 | 190 131 | 175 670 |
| п-1 7.1, п-2 2.15, 3.18 | под предстоящие расходы на оплату отпусков | 15401 | 62 397 | 58 417 | 51 178 |
| п-1 7.1, п-2 2.15, 3.18 | под выплату вознаграждений по итогам работы за год и прочим вознаграждениям | 15402 | 149 424 | 131 042 | 124 087 |
| п-1 7.1, п-2 2.15, 3.18 | прочие | 15403 | 2 911 | 672 | 405 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 479 219 | 1 165 873 | 1 033 339 |
| | БАЛАНС | 1700 | 16 969 457 | 15 134 963 | 14 550 624 |

Генеральный директор


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

Главный бухгалтер


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

" 24 " _____ марта 20 22 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

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.

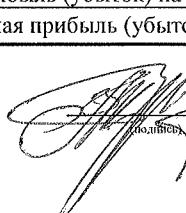
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 03324068 | | |
| 4700000109 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 | за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. |
|---------------|--|-------------|--------------------------------------|--|
| | Выручка | 2110 | 4 567 840 | 3 841 150 |
| | в том числе от деятельности: | | | |
| П-2 2.17,3.14 | Транспортировка природного газа по распределительным сетям | 21101 | 3 414 281 | 2 915 440 |
| П-2 2.17,3.14 | Транспортировка природного газа по сетям высокого давления | 21102 | 81 153 | 115 252 |
| П-2 2.17,3.14 | Услуги по подключению (технологическому присоединению) | 21103 | 209 334 | 147 965 |
| П-2 2.17,3.14 | Строительство газопроводов | 21104 | 329 261 | 210 997 |
| П-2 2.17,3.14 | Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО | 21105 | 173 200 | 154 739 |
| П-2 2.17,3.14 | Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности | 21106 | 360 611 | 296 757 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2 823 139) | (2 527 953) |
| | в том числе по деятельности: | | | |
| П-2 2.18,3.14 | Транспортировка природного газа по распределительным сетям | 21201 | (2 118 627) | (1 986 558) |
| П-2 2.18,3.14 | Транспортировка природного газа по сетям высокого давления | 21202 | (33 197) | (58 231) |
| П-2 2.18,3.14 | Услуги по подключению (технологическому присоединению) | 21203 | (87 332) | (54 041) |
| П-2 2.18,3.14 | Строительство газопроводов | 21204 | (244 590) | (160 955) |
| П-2 2.18,3.14 | Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО | 21205 | (128 666) | (116 728) |
| П-2 2.18,3.14 | Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности | 21206 | (210 727) | (151 440) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 744 701 | 1 313 197 |
| | в том числе от деятельности: | | | |
| П-2 3.14 | Транспортировка природного газа по распределительным сетям | 21001 | 1 295 654 | 928 882 |
| П-2 3.14 | Транспортировка природного газа по сетям высокого давления | 21002 | 47 956 | 57 021 |
| П-2 3.14 | Услуги по подключению (технологическому присоединению) | 21003 | 122 002 | 93 924 |
| П-2 3.14 | Строительство газопроводов | 21004 | 84 671 | 50 042 |
| П-2 3.14 | Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО | 21005 | 44 534 | 38 011 |
| П-2 3.14 | Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности | 21006 | 149 884 | 145 317 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (561 525) | (488 458) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 183 176 | 824 739 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 142 073 | 135 371 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 | за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. |
|-----------|---|-------------|--|--|
| П-2 3.15 | Прочие доходы, в том числе: | 2340 | 88 027 | 81 956 |
| П-2 3.15 | Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства | 23401 | 10 679 | 9 733 |
| П-2 3.15 | Доходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества) | 23402 | 5 109 | 1 370 |
| П-2 3.15 | Суммы восстановленных резервов | 23403 | 47 759 | 47 522 |
| П-2 3.15 | Возмещение причиненных организацией убытков | 23404 | 10 831 | 8 073 |
| П-2 3.15 | Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году | 23405 | 2 003 | 2 827 |
| П-2 3.15 | Прочие | 23406 | 11 646 | 12 431 |
| П-2 3.15 | Прочие расходы, в том числе: | 2350 | (148 159) | (41 944) |
| П-2 3.15 | Благотворительность и финансовая помощь | 23501 | (10 650) | (-) |
| П-2 3.15 | Расходы на оплату труда и выплаты социального характера | 23502 | (14 090) | (1 767) |
| П-2 3.15 | Расходы на создание резервов | 23503 | (24 821) | (14 737) |
| П-2 3.15 | Списание не пригодных к использованию ТМЦ | 23504 | (10 549) | (3 571) |
| П-2 3.15 | Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году | 23505 | (7 719) | (1 971) |
| П-2 3.15 | Не подлежащий возмещению НДС | 23506 | (8 898) | (-) |
| П-2 3.15 | Списание расходов по незавершенному строительству в связи с прекращением стр-ва | 23507 | (49 093) | (606) |
| П-2 3.15 | Расходы по выбытию основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства | 23508 | (3 966) | (860) |
| П-2 3.15 | Расходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества) | 23509 | (5 109) | (1 370) |
| П-2 3.15 | Услуги кредитных организаций | 23510 | (2 821) | (2 204) |
| П-2 3.15 | Расходы по продаже материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура | 23511 | (429) | (4 243) |
| П-2 3.15 | Расходы под ОС на консервации | 23512 | (2 483) | (2 414) |
| П-2 3.15 | Прочие | 23513 | (7 531) | (8 201) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 265 117 | 1 000 122 |
| | Налог на прибыль, в том числе | 2410 | (277 310) | (205 022) |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (185 483) | (128 595) |
| | в т.ч. ПНР (ПНД) | 24111 | 24 286 | 4 827 |
| | налог на прибыль прошлых лет | 2412 | (-) | (171) |
| П-2 3.17 | отложенный налог на прибыль | 2413 | (91 827) | (76 256) |
| | Прочее, в том числе | 2460 | (418 516) | (353 444) |
| | в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) | 2461 | (425 512) | (353 444) |
| | компенсация выпадающих расходов ГРО по догазификации | 2462 | 6 996 | - |
| | Чистая прибыль (убыток), в т.ч.: | 2400 | 569 291 | 441 656 |
| | прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению) | 24001 | 80 899 | 59 274 |
| | прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов | 24002 | 7 181 | 5 993 |
| | прибыль за отчетный период | 24003 | 481 211 | 376 389 |
| | 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 | 569 291 | 441 656 |
| П-2 3.16 | Справочно. | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 6 | 5 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

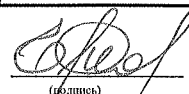
Генеральный директор



В.А.Бужин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Т.Ю. Евтушенко

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала

за 20 21 г.

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.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 3324068 | | |
| 4700000109 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

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 <u>19</u> г. | 3100 | 276 836 | (-) | 4 958 771 | 13 842 | 2 620 610 | 7 870 059 |
| за 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 257 604 | - | 444 298 | 701 902 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль, в т.ч.: | 3211 | x | x | x | x | 441 656 | 441 656 |
| в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению | 32111 | x | x | x | x | 59 274 | 59 274 |
| в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов | 32112 | x | x | x | x | 5 993 | 5 993 |
| в остальной части | 32113 | x | x | x | x | 376 389 | 376 389 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | x | - |
| основных средств | 32121 | x | x | - | x | x | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | - | - | 257 604 | - | 2 642 | 260 246 |
| прочие доходы | 32137 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество) | 3214 | - | x | - | x | x | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций (долей) | 3215 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | x | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | - | (-) | (-) | (374 074) | (374 074) |
| 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 | (374 074) | (374 074) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (-) | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 276 836 | (-) | 5 216 375 | 13 842 | 2 690 834 | 8 197 887 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 644 217 | - | 571 611 | 1 215 828 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль, в т.ч.: | 3311 | x | x | x | x | 569 291 | 569 291 |
| в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению | 33111 | x | x | x | x | 80 899 | 80 899 |
| в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов | 33112 | x | x | x | x | 7 181 | 7 181 |
| в остальной части | 33113 | x | x | x | x | 481 211 | 481 211 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | x | - |
| основных средств | 33121 | x | x | - | x | x | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | - | - | 644 217 | - | 2 320 | 646 537 |
| дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество) | 3314 | - | x | - | x | x | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций (долей) | 3315 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | x | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | - | (-) | (-) | (94 097) | (94 097) |
| 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 | (94 097) | (94 097) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (56) | x | 56 | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | x | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 276 836 | (-) | 5 860 536 | 13 842 | 3 168 404 | 9 319 618 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г. | Изменения капитала за 20 20 г. | | На 31 декабря 20 20 г. |
|---|------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 7 870 059 | 441 656 | (113 828) | 8 197 887 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | (-) | - | - | (-) |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 7 870 059 | 441 656 | (113 828) | 8 197 887 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 2 620 610 | 441 656 | (371 432) | 2 690 834 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 2 620 610 | 441 656 | (371 432) | 2 690 834 |
| 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 | 4 958 771 | | 257 604 | 5 216 375 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3415 | (-) | - | - | (-) |
| исправлением ошибок | 3425 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3505 | 4 958 771 | - | 257 604 | 5 216 375 |

3. Чистые активы

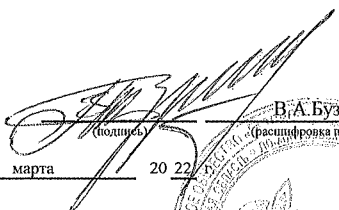
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 9 345 664 | 8 225 517 | 7 899 273 |

Генеральный
директор

" 24 "

марта

20 22 г.

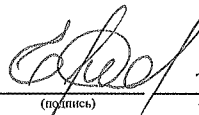


В.А. Бузин
(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер

(подпись)



Т.Ю. Евтушенко
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"

по ОКПО

ИНН

Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

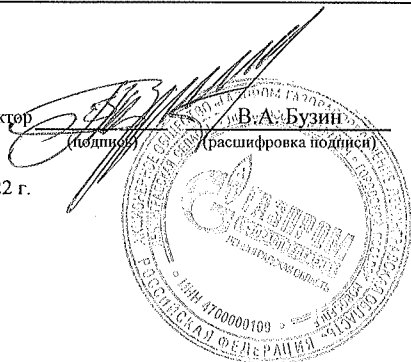
| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 3324068 | | |
| 4700000109 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 20 21 г. | За 12 месяцев 20 20 г. |
|-----------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| П-2 3.19 | Поступления - всего | 4110 | 4 987 193 | 4 299 352 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг, за исключением налога на добавленную стоимость | 4111 | 4 783 400 | 4 088 900 |
| | в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами | 4111.1 | 5 339 | 4 493 |
| П-2 3.19 | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 43 961 | 49 509 |
| | в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами | 4112.1 | 11 338 | 28 611 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| П-2 3.19 | прочие поступления, в том числе: | 4119 | 159 832 | 160 943 |
| | расчеты по НДС (свернутые) | 4119.1 | - | - |
| | проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках | 4119.2 | 139 596 | 131 657 |
| | прочие поступления | 4119.3 | 20 236 | 29 286 |
| П-2 3.19 | Платежи - всего | 4120 | (3 336 321) | (3 038 797) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, за исключением налога на добавленную стоимость | 4121 | (901 367) | (830 477) |
| | в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами | 4121.1 | (-) | (-) |
| | в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов | 4122 | (2 087 853) | (1 965 116) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (-) | (-) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (171 487) | (109 808) |
| | расчеты по прочим налогам и сборам | 4125 | (47 342) | (41 983) |
| П-2 3.19 | прочие платежи | 4129 | (128 272) | (91 413) |
| П-2 3.19 | в том числе расчеты по НДС (свернутые) | 4129.1 | (56 507) | (46 070) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 650 872 | 1 260 555 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 28 827 | 24 130 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), за исключением налога на добавленную стоимость | 4211 | 25 992 | 19 250 |
| | в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами | 4211.1 | - | - |
| | 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 | 2 835 | 4 880 |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 153 183) | (1 032 468) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, за исключением налога на добавленную стоимость | 4221 | (1 147 036) | (1 032 468) |
| П-1 3.1 | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (6 147) | (-) |
| | 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 | (1 124 356) | (1 008 338) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 20 21 г. | За 12 месяцев 20 20 г. |
|----------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 409 662 | - |
| | в том числе: | | | |
| П-2 3.12, 3.20 | получение кредитов и займов | 4311 | 409 662 | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| П-2 3.8 | Платежи - всего | 4320 | (94 097) | (374 074) |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| П-2 3.8 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению, в т.ч. налог с дивидендов прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (94 097) | (374 074) |
| | 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 | 315 565 | (374 074) |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 842 081 | (121 857) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 454 206 | 576 063 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 296 287 | 454 206 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Генеральный директор

" 24 " марта 2022 г.



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградской область" за 2021 год

П-1

1.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | По балансу (гр.14-гр.15) |
|---|------------|------|--------------------------|---|------------------------|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | По балансу (гр.4-гр.5) | поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Нематериальные активы - всего, в т.ч.: | за 2021 г. | 5100 | 2 658 | (2 261) | 397 | - | (2 640) | 2 640 | (396) | - | - | - | 18 | (17) | 1 |
| права на результаты интеллектуальной деятельности | за 2020 г. | 5110 | 2 658 | (1 732) | 926 | - | (-) | - | (529) | - | - | - | 2 658 | (2 261) | 397 |
| | за 2021 г. | 5101 | 2 640 | (2 244) | 396 | - | (2 640) | 2 640 | (396) | - | - | - | - | (-) | - |
| | за 2020 г. | 5111 | 2 640 | (1 716) | 924 | - | (-) | - | (528) | - | - | - | 2 640 | (2 244) | 396 |
| права на средства индивидуализации | за 2021 г. | 5102 | 18 | (17) | 1 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | 18 | (17) | 1 |
| | за 2020 г. | 5112 | 18 | (16) | 2 | - | (-) | - | (1) | - | - | - | 18 | (17) | 1 |

1.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|-------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| всего: | 5120 | - | - | - |

1.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|-------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| всего: | 5130 | - | - | - |

1.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Период | Код | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная (остаточная) стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на период | первоначальная (остаточная) стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на период |
| НИОКР - всего | за 2021 г. | 5140 | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - |
| | за 2020 г. | 5150 | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - |

1.1.5. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | Сумма затрат на конец периода |
|---|------|------------|-----------------------------|-------------------|--|-------------------------------|
| | | | Сумма затрат на начало года | затраты за период | списано, как не давших положительного результата | |
| Затраты по незаконченным операциям по приобретению (созданию) НМА | 5180 | за 2021 г. | - | - | (-) | - |
| | 5190 | за 2020 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) | поступило | выбыло объектов | | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | по балансу (гр.13 - гр.14) |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | тыс.руб. |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.: | за 2021 г. | 5200 | 18 283 259 | (7 044 769) | 11 238 490 | 1 596 207 | (124 744) | 95 302 | (551 827) | (-) | - | 19 754 722 | (7 501 294) | 12 253 428 | |
| | за 2020 г. | 5210 | 17 324 943 | (6 563 384) | 10 761 559 | 1 003 675 | (45 559) | 45 099 | (526 484) | (-) | - | 18 383 259 | (7 044 769) | 11 238 490 | |
| Земельные участки и объекты природопользования | за 2021 г. | 5201 | 12 482 | (-) | 12 482 | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 12 482 | (-) | 12 482 | |
| | за 2020 г. | 5211 | 12 482 | (-) | 12 482 | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 12 482 | (-) | 12 482 | |
| Здания | за 2021 г. | 5202 | 1 614 242 | (920 125) | 694 117 | 4 884 | (53 461) | 24 777 | (28 928) | - | (-) | 1 565 665 | (924 276) | 641 389 | |
| | за 2020 г. | 5212 | 1 590 039 | (891 633) | 698 406 | 24 563 | (360) | 360 | (28 832) | - | (-) | 1 614 242 | (920 125) | 694 117 | |
| Соборования | за 2021 г. | 5203 | 362 674 | (223 011) | 139 663 | 77 573 | (662) | 504 | (14 108) | - | (-) | 362 674 | (223 011) | 139 663 | |
| | за 2020 г. | 5213 | 356 145 | (207 563) | 148 582 | 6 601 | (72) | 72 | (15 520) | - | (-) | 395 398 | (223 011) | 172 387 | |
| Газопроводы | за 2021 г. | 5204 | 14 680 177 | (4 712 514) | 9 967 663 | 1 242 036 | (-) | - | (384 890) | - | (-) | 14 680 177 | (4 712 514) | 9 967 663 | |
| | за 2020 г. | 5214 | 13 838 071 | (4 327 714) | 9 510 357 | 842 106 | (-) | - | (48 505) | - | (-) | 14 680 177 | (4 712 514) | 9 967 663 | |
| Транспортные средства | за 2021 г. | 5205 | 584 648 | (423 948) | 160 700 | 92 944 | (44 897) | 44 483 | (39 476) | - | (-) | 632 695 | (423 948) | 208 747 | |
| | за 2020 г. | 5215 | 562 628 | (421 433) | 141 195 | 59 324 | (37 304) | 36 961 | (39 476) | - | (-) | 584 648 | (423 948) | 160 700 | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021 г. | 5206 | 37 051 | (35 725) | 1 326 | 6 777 | (1 850) | 1 850 | (583) | - | (-) | 41 978 | (34 458) | 7 520 | |
| | за 2020 г. | 5216 | 39 619 | (37 456) | 2 163 | - | (2 568) | 2 658 | (927) | - | (-) | 37 051 | (35 725) | 1 326 | |
| Машины и оборудование | за 2021 г. | 5207 | 991 950 | (729 411) | 262 539 | 171 993 | (23 872) | 23 686 | (64 305) | - | (-) | 1 140 071 | (770 030) | 370 041 | |
| | за 2020 г. | 5217 | 925 924 | (677 550) | 248 374 | 71 081 | (5 055) | 5 048 | (56 909) | - | (-) | 991 950 | (729 411) | 262 539 | |
| Прочие | за 2021 г. | 5208 | 35 | (35) | - | - | (2) | 2 | (-) | - | (-) | 33 | (33) | - | |
| | за 2020 г. | 5218 | 35 | (35) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 35 | (35) | - | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего: | за 2021 г. | 5220 | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | |
| | за 2020 г. | 5230 | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2021 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.: | 5240 | за 2021 г. | 648 599 | 1 435 613 | (55 801) | (1 596 207) | 432 204 |
| | 5250 | за 2020 г. | 439 890 | 1 230 620 | (18 236) | (1 003 675) | 648 599 |
| | 5241 | за 2021 г. | 643 262 | 1 143 764 | (51 189) | (1 328 870) | 406 967 |
| | 5251 | за 2020 г. | 420 724 | 1 127 961 | (1 238) | (904 185) | 643 262 |
| незавершенные строительные работы | 5242 | за 2021 г. | - | 267 987 | (650) | (267 337) | - |
| | 5252 | за 2020 г. | - | 99 490 | (-) | (99 490) | - |
| | 5243 | за 2021 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5253 | за 2020 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| предоплата строительных работ и основных средств | 5244 | за 2021 г. | 505 | - | (505) | (-) | - |
| | 5254 | за 2020 г. | 8 262 | - | (7 757) | (-) | 505 |
| | 5245 | за 2021 г. | 4 832 | 23 862 | (3 457) | (-) | 25 237 |
| | 5255 | за 2020 г. | 10 904 | 3 169 | (9 241) | (-) | 4 832 |
| прочие | | | | | | | |

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2021 год

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

| | | тыс.руб. | |
|--|------|------------|------------|
| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе: | 5260 | 470 091 | 359 747 |
| здания | 5261 | 4 884 | 24 563 |
| сооружения | 5262 | 67 483 | 6 399 |
| газопроводы | 5263 | 385 245 | 301 242 |
| прочие | 5264 | 12 479 | 27 543 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе: | 5270 | (-) | (-) |
| здания | 5271 | (-) | (-) |
| сооружения | 5272 | (-) | (-) |
| газопроводы | 5273 | (-) | (-) |
| прочие | 5274 | (-) | (-) |

II-1

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости) | 5280 | 798 046 | 13 861 | 318 798 |
| 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 | 3 586 401 | 3 396 187 | 3 559 445 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (по первоначальной стоимости) | 5284 | 1 045 723 | 733 907 | 590 689 |
| Основные средства, переведенные на консервацию (по первоначальной стоимости) | 5285 | 38 616 | 30 040 | 56 195 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 3.1. Наличие и движение финансовых вложений | | | | | | | | | | | | | тыс.руб. |
|---|------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---------------------------|---|--|---|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | по балансу (графа 11 + графа 12) |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | накопленная корректировка | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| Долгосрочные - всего: в т.ч. | 5301 | за 2021 г. | 149 996 | (115 520) | 6 147 | (-) | - | - | (20 826) | 156 143 | (136 346) | 19 797 | |
| | 5311 | за 2020 г. | 149 996 | (124 126) | - | (-) | - | - | 8 606 | 149 996 | (115 520) | 34 476 | |
| в уставные капиталы дочерних организаций | 5302 | за 2021 г. | 149 996 | (115 520) | - | (-) | - | - | (20 826) | 149 996 | (136 346) | 13 650 | |
| | 5312 | за 2020 г. | 149 996 | (124 126) | - | (-) | - | - | 8 606 | 149 996 | (115 520) | 34 476 | |
| прочие | 5303 | за 2021 г. | - | (-) | 6 147 | (-) | - | - | - | 6 147 | (-) | 6 147 | |
| | 5313 | за 2020 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | - | |
| Краткосрочные - всего: в т.ч. | 5305 | за 2021 г. | 1 671 000 | (-) | - | (-) | - | - | (-) | 1 671 000 | (-) | 1 671 000 | |
| | 5315 | за 2020 г. | 1 671 000 | (-) | 189 984 | (189 984) | - | - | (-) | 1 671 000 | (-) | 1 671 000 | |
| в долговые ценные бумаги и займы | 5306 | за 2021 г. | 1 671 000 | (-) | - | (-) | - | - | (-) | 1 671 000 | (-) | 1 671 000 | |
| | 5316 | за 2020 г. | 1 671 000 | (-) | 189 984 | (189 984) | - | - | (-) | 1 671 000 | (-) | 1 671 000 | |
| Финансовых вложений - итого: | 5300 | за 2021 г. | 1 820 996 | (115 520) | 6 147 | (-) | - | - | (20 826) | 1 827 143 | (136 346) | 1 690 797 | |
| | 5310 | за 2020 г. | 1 820 996 | (124 126) | 189 984 | (189 984) | - | - | 8 606 | 1 820 996 | (115 520) | 1 705 476 | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--|------|---------------|---------------|---------------|
| 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 2021 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 2021 г. | 185 378 | (3 161) | 3 326 659 | (3 276 923) | 954 | (374) | x | 235 114 | (2 581) |
| | 5420 | за 2020 г. | 172 191 | (1 342) | 2 862 980 | (2 849 793) | 1 281 | (3 100) | x | 185 378 | (3 161) |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 145 317 | (3 161) | 459 404 | (451 610) | 954 | (374) | - | 153 111 | (2 581) |
| | 5421 | за 2020 г. | 140 287 | (1 342) | 326 424 | (321 394) | 1 281 | (3 100) | - | 145 317 | (3 161) |
| готовая продукция | 5402 | за 2021 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5422 | за 2020 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| товары для перепродажи | 5403 | за 2021 г. | 263 | (-) | 30 521 | (1 862) | - | - | - | 28 922 | (-) |
| | 5423 | за 2020 г. | 263 | (-) | 318 | (318) | - | - | - | 263 | (-) |
| затраты в незавершенном производстве | 5404 | за 2021 г. | 39 797 | (-) | 2 830 911 | (2 817 627) | - | - | - | 53 081 | (-) |
| | 5424 | за 2020 г. | 31 640 | (-) | 2 536 238 | (2 528 081) | - | - | - | 39 797 | (-) |
| товары отгруженные | 5405 | за 2021 г. | - | (-) | 5 823 | (5 823) | - | - | - | - | (-) |
| | 5425 | за 2020 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021 г. | 1 | (-) | - | (1) | - | - | - | - | (-) |
| | 5426 | за 2020 г. | 1 | (-) | - | (-) | - | - | - | 1 | (-) |

5.1. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|--|--------------------|-------------|----------------------------------|---|--------------------|--------------------------|----------------|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | уценка по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | По балансу (гр.4 - гр.5) | Поступление | | | | | Изменения за период | | | | | уценка по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | По балансу (гр.18 - гр.19) | |
| | | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)* | Приток: пеней, штрафов и иных начислений | прочие поступления | погашение | описание на финансовый результат | перечисление процентов, штрафов и иных начислений | возмещение резерва | описание за счет резерва | прочие выбытие | перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочной в долгосрочную | | | | создание (уменьшение) резерва |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе: | 5501 | за 2021 г. | 135 725 | (113 418) | 22 307 | 13 722 | - | (28 371) | - | - | 10 361 | - | - | 35 310 | (35 448) | 156 386 | (138 505) | 17 881 | |
| | 5521 | 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 | |
| | 5502 | за 2021 г. | 135 578 | (113 418) | 22 160 | 11 416 | - | - | (27 919) | - | - | 10 361 | - | - | 35 448 | (35 448) | 154 523 | (138 505) | 16 018 |
| Поставщики и заказчики, в т.ч. | 5522 | 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 | |
| | 5503 | за 2021 г. | 113 418 | (113 418) | - | 3 266 | - | (13 627) | - | - | 10 361 | - | - | - | (35 448) | 138 505 | (138 505) | - | |
| | 5523 | за 2020 г. | 136 102 | (136 102) | - | 6 129 | 1 517 | - | (28 587) | (1 643) | - | 22 684 | - | - | - | 113 418 | (113 418) | - | |
| Дочерние организации | 5504 | за 2021 г. | 22 160 | - | 22 160 | 8 150 | - | (14 292) | - | - | - | - | - | - | - | 16 018 | - | 16 018 | |
| | 5524 | за 2020 г. | 35 660 | - | 35 660 | - | 4 890 | - | (18 380) | - | - | - | - | - | - | 22 160 | - | 22 160 | |
| | 5505 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие дебиторы | 5525 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5508 | за 2021 г. | 147 | - | 147 | 2 306 | - | (452) | - | - | - | - | - | (138) | - | 1 863 | - | 1 863 | |
| | 5528 | за 2020 г. | 407 | - | 407 | 30 | - | (77) | - | - | - | - | - | (213) | - | 147 | - | 147 | |
| Прочие организации | 5510 | за 2021 г. | 147 | - | 147 | 2 306 | - | (452) | - | - | - | - | - | (138) | - | 1 863 | - | 1 863 | |
| | 5530 | за 2020 г. | 407 | - | 407 | 30 | - | (77) | - | - | - | - | - | (213) | - | 147 | - | 147 | |
| | 5510 | за 2021 г. | 969 695 | (342 783) | 626 912 | 6 959 147 | 5 629 | (6 823 175) | (13 123) | (630) | 35 694 | 2 545 | - | (35 310) | 31 595 | 1 062 233 | (273 039) | 789 194 | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе: | 5530 | за 2020 г. | 962 361 | (361 284) | 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 | |
| | 5511 | за 2021 г. | 623 470 | (80 532) | 542 938 | 5 490 721 | - | (5 369 714) | (1 103) | - | 12 799 | 2 116 | - | (35 448) | 31 636 | 707 926 | (33 981) | 673 945 | |
| | 5531 | за 2020 г. | 624 778 | (97 966) | 526 812 | 4 598 447 | 27 193 | - | (4 626 912) | (36) | - | 12 409 | 15 992 | - | - | (10 967) | 623 470 | (80 532) | 542 938 |
| Поставщики и заказчики, в т.ч. | 5512 | за 2021 г. | 47 861 | (47 770) | 91 | 5 865 | - | (4 426) | - | - | 877 | - | - | (35 448) | 35 448 | 13 852 | (11 445) | 2 407 | |
| | 5532 | за 2020 г. | 56 645 | (56 428) | 217 | 6 395 | 14 | (15 193) | - | - | 8 658 | - | - | - | - | 47 861 | (47 770) | 91 | |
| | 5513 | за 2021 г. | 575 609 | (32 762) | 542 847 | 5 484 856 | - | - | (5 365 288) | (1 103) | - | 11 922 | 2 116 | - | (3 812) | 604 074 | (22 536) | 671 538 | |
| Дочерние организации | 5533 | за 2020 г. | 568 133 | (41 538) | 526 595 | 4 592 052 | 27 179 | - | (4 611 719) | (36) | - | 3 751 | 15 992 | - | (10 967) | 575 609 | (32 762) | 542 847 | |
| | 5514 | за 2021 г. | 38 337 | - | 38 337 | 143 711 | - | - | (116 442) | (1) | - | - | - | - | - | 65 605 | - | 65 605 | |
| | 5534 | за 2020 г. | 7 576 | (395) | 7 181 | 145 637 | - | - | (114 863) | (13) | - | - | 395 | - | - | 38 337 | - | 38 337 | |
| Прочие дебиторы | 5516 | за 2021 г. | 38 337 | - | 38 337 | 143 711 | - | - | (116 442) | (1) | - | - | - | - | - | 65 605 | - | 65 605 | |
| | 5536 | за 2020 г. | 7 576 | (395) | 7 181 | 145 637 | - | - | (114 863) | (13) | - | 395 | - | - | - | 38 337 | - | 38 337 | |
| | 5517 | за 2021 г. | 307 888 | (262 251) | 45 637 | 1 324 715 | 5 629 | - | (1 337 019) | (12 019) | (630) | 22 895 | 429 | - | 138 | (131) | 288 702 | (239 058) | 49 644 |
| Дочерние организации | 5537 | за 2020 г. | 330 087 | (262 923) | 67 084 | 1 407 226 | 137 678 | - | (1 566 094) | (1 142) | - | 832 | 510 | - | (670) | 307 888 | (262 251) | 45 637 | |
| | 5518 | за 2021 г. | 134 164 | (133 982) | 182 | - | 5 629 | - | (25 441) | - | - | 21 943 | - | - | - | 114 352 | (112 039) | 2 313 | |
| | 5538 | за 2020 г. | 134 236 | (133 982) | 274 | - | 1 235 | - | (1 327) | - | - | - | - | - | - | 134 164 | (133 982) | 182 | |
| Прочие дебиторы | 5519 | за 2021 г. | 157 562 | (128 269) | 29 293 | 1 278 651 | - | - | (1 280 021) | (12 019) | (630) | 952 | 429 | - | (131) | 143 543 | (127 019) | 16 524 | |
| | 5539 | 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 | |
| | 5520 | за 2021 г. | 2 505 | - | 2 505 | 26 050 | - | - | (20 515) | - | - | - | - | - | 138 | - | 8 178 | - | 8 178 |
| Прочие организации | 5540 | за 2020 г. | 2 162 | - | 2 162 | 4 230 | - | - | (4 100) | - | - | - | - | 213 | - | 2 505 | - | 2 505 | |
| | 5521 | за 2021 г. | 13 657 | - | 13 657 | 20 014 | - | - | (11 042) | - | - | - | - | - | - | 22 629 | - | 22 629 | |
| | 5541 | за 2020 г. | 12 048 | - | 12 048 | 8 252 | - | - | (6 402) | (241) | - | - | - | - | - | 13 657 | - | 13 657 | |
| Итого дебиторская задолженность | 5500 | за 2021 г. | 1 105 420 | (456 201) | 649 219 | 6 972 869 | 5 629 | - | (6 851 546) | (13 123) | (630) | 46 055 | 2 545 | - | (3 943) | 1 218 619 | (411 544) | 807 075 | |
| | 5520 | за 2020 г. | 1 134 530 | (497 386) | 637 144 | 6 157 469 | 171 568 | - | (6 355 013) | (2 834) | - | 35 925 | 16 897 | - | (11 637) | 1 105 420 | (456 201) | 649 219 | |

* информация отражена без включения поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2021 год

5.1.1 Просроченная дебиторская задолженность.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2021 | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | |
|--------------------------|-----------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5500 | 411 544 | - | 456 201 | - | 497 386 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| авансы выданные | 5514/5534 | - | - | - | - | 395 | - |
| покупателей и заказчиков | 5511/5502 | 172 486 | - | 193 950 | - | 234 068 | - |
| прочие | 5517/5537 | 239 058 | - | 262 251 | - | 262 923 | - |

тыс.руб.

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградской область" за 2021 год
6.2. Изменения ликвидности

| Выводение показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из долго- в краткосрочную ликвидность | Остаток на конец периода | |
|---|-------|------------|------------------------|--|----------------------------|--------------------|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|----------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | присоединения и отчисления | прочие поступления | погашение | спадание на финансовый результат | | | прочие выплаты |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность - всего, в том числе: | 5551 | за 2021 г. | 4 166 360 | 599 039 | 1 355 | - | (38 453) | (1 146) | (48 129) | 27 902 | 4 706 229 |
| | 5571 | за 2020 г. | 4 207 103 | - | - | - | (114 979) | - | - | (49 255) | 4 166 360 |
| | 55511 | за 2021 г. | - | 409 652 | - | - | - | - | - | - | 409 652 |
| | 55711 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Заемные средства в т.ч. | 55512 | за 2021 г. | - | 409 652 | - | - | - | - | - | - | 409 652 |
| | 55712 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55513 | за 2021 г. | 4 028 722 | - | - | - | (55 894) | - | - | 27 902 | 4 086 624 |
| | 55713 | за 2020 г. | 4 084 526 | - | - | - | - | - | - | - | 4 028 722 |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 55514 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55714 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55515 | за 2021 г. | 4 028 722 | - | - | - | (55 894) | - | - | 27 902 | 4 086 624 |
| | 55715 | за 2020 г. | 4 084 526 | - | - | - | - | - | - | 4 028 722 | 4 028 722 |
| Авансы получаемые, за исключением сумм НДС, подлежащих вычету в соответствии с Налоговым законодательством в т.ч. | 55516 | за 2021 г. | 137 638 | 189 377 | 1 355 | - | (38 453) | (1 146) | (48 129) | - | 240 643 |
| | 55517 | за 2020 г. | 122 575 | 113 493 | - | - | (49 179) | - | - | (49 255) | 137 638 |
| | 55518 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55718 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 55520 | за 2021 г. | 137 638 | 189 377 | 1 355 | - | (38 453) | (1 146) | (48 129) | - | 240 643 |
| | 55720 | за 2020 г. | 122 575 | 113 493 | - | - | (49 179) | - | - | (49 255) | 137 638 |
| | 55521 | за 2021 г. | 948 112 | 7 177 960 | - | - | (6 736 457) | (66) | (123 216) | (27 902) | 1 238 441 |
| | 55721 | за 2020 г. | 828 455 | 6 248 075 | - | - | (6 276 606) | (1 007) | - | 49 255 | 948 112 |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 5561 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5581 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55611 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55811 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 55612 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55812 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5562 | за 2021 г. | 2 534 408 | 2 534 408 | - | - | (2 460 577) | (11) | - | (27 902) | 329 334 |
| | 5582 | за 2020 г. | 2 44 585 | 2 019 683 | - | - | (1 960 421) | (441) | - | - | 258 406 |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 5563 | за 2021 г. | 312 631 | 1 322 097 | - | - | (972 385) | (562) | (123 216) | 49 255 | 329 334 |
| | 5583 | за 2020 г. | 312 631 | 842 377 | - | - | (844 956) | (562) | - | - | 329 334 |
| | 55631 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55831 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 55632 | за 2021 г. | 312 631 | 1 322 097 | - | - | (972 385) | (562) | (123 216) | 49 255 | 329 334 |
| | 55832 | за 2020 г. | 312 631 | 842 377 | - | - | (844 956) | (562) | - | - | 329 334 |
| | 5564 | за 2021 г. | 154 144 | 1 052 221 | - | - | (1 047 647) | - | - | - | 158 718 |
| | 5584 | за 2020 г. | 167 625 | 901 108 | - | - | (914 509) | - | - | - | 154 144 |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 5565 | за 2021 г. | 37 649 | 474 765 | - | - | (472 185) | - | - | - | 40 229 |
| | 5585 | за 2020 г. | 33 673 | 444 459 | - | - | (440 483) | - | - | - | 37 649 |
| | 5566 | за 2021 г. | 62 302 | 1 611 392 | - | - | (1 606 653) | - | - | - | 67 041 |
| | 5586 | за 2020 г. | 61 351 | 1 539 562 | - | - | (1 538 611) | - | - | - | 63 302 |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 5567 | за 2021 г. | - | 94 097 | - | - | (94 097) | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2020 г. | - | 374 074 | - | - | (374 074) | - | - | - | - |
| | 5568 | за 2021 г. | 11 865 | 88 970 | - | - | (87 713) | (45) | - | - | 18 077 |
| | 5588 | за 2020 г. | 8 570 | 225 812 | - | - | (225 533) | (4) | - | - | 11 865 |
| Долгосрочная ссудовая ликвидность в т.ч. | 55681 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55881 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55682 | за 2021 г. | 11 865 | 88 970 | - | - | (87 713) | (45) | - | - | 18 077 |
| | 55882 | за 2020 г. | 8 570 | 225 812 | - | - | (225 533) | (4) | - | - | 11 865 |
| ИТОГО | 5550 | за 2021 г. | 5 114 472 | 7 776 980 | 1 355 | - | (6 774 909) | (1 132) | (171 345) | - | 5 946 370 |
| | 5570 | за 2020 г. | 5 035 556 | 6 461 568 | - | - | (6 381 645) | (1 007) | - | - | 5 114 472 |

* информация о суммах без начисления процентов и пеней по суммам отчисления кредитов и займов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2021 год

5.4 Просроченная кредиторская задолженность.

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2021 | | на 31.12.2020 | | на 31.12.2019 | |
|---------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 108 | - | 108 | - | 135 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| поставщиков и подрядчиков | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5542 | 108 | - | 108 | - | 122 | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | 13 | - |

6. Затраты на производство

| | | тыс.руб. | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Наименование показателя | Код | 2021 год | 2020 год |
| Материальные затраты | 5610 | 290 188 | 208 671 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 481 962 | 1 361 255 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 435 553 | 400 962 |
| Амортизация | 5640 | 546 670 | 522 395 |
| Прочие затраты | 5650 | 643 575 | 531 285 |
| Итого по элементам | 5660 | 3 397 948 | 3 024 568 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -13 284 | -8 157 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 3 384 664 | 3 016 411 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2021 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 2021 год - всего | 5700 | 190 131 | 297 357 | (271 685) | (1 071) | 214 732 |
| в том числе: | | | | | | |
| под предстоящие расходы на оплату отпусков | 5701 | 58 417 | 145 056 | (141 076) | (-) | 62 397 |
| под выплату вознаграждений по итогам работы за год и прочим вознаграждениям | 5702 | 131 042 | 149 424 | (129 971) | (1 071) | 149 424 |
| прочие | 5 703 | 672 | 2 877 | (638) | (-) | 2 911 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|---|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 288 272 | 288 272 | 290 325 |
| в том числе: | | | | |
| удерживаемое имущество должника | 5801 | 288 272 | 288 272 | 290 325 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| поручительство по кредитному договору | 5811 | - | - | - |
| поручительство перед поставщиком по договору поставки | 5812 | - | - | - |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2021 год

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 2021 г. | За 2020 г. | тыс.руб. |
|------------------------------------|---------|------|----------------|-----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | 73 712 | 67 338 | |
| в том числе: | | 5901 | 73 712 | 67 338 | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | 2021 г. | 5910 | - | - | - |
| | 2020 г. | 5920 | - | - | - |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год |
| | | | | | На конец года |
| | | | | (- -) | (- -) |
| | | | | (- -) | (- -) |

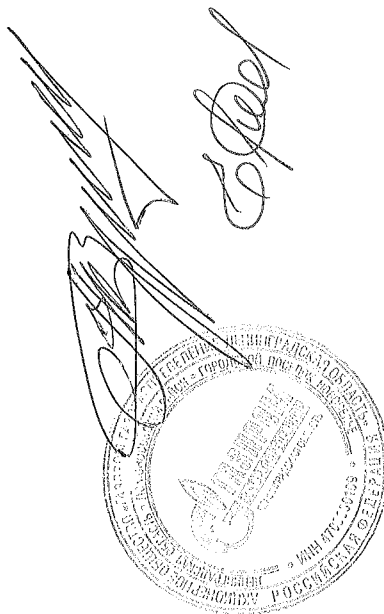
Генеральный директор

В.А. Бузин

Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко

"24 " марта 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 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 | 6 |
| 1.5. | Сведения об основных дочерних и зависимых обществах | 7 |
| 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 | 9 |
| 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 |
| 3. | Раскрытие существенных показателей | 17 |
| 3.1. | Информация по сегментам и прекращаемой деятельности | 17 |
| 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 | 25 |
| 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 | 28 |
| 3.18. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 31 |
| 3.19. | Отчет о движении денежных средств | 31 |
| 3.20. | Информация о связанных сторонах | 33 |
| 3.21. | События после отчетной даты | 40 |
| 3.22. | Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества | 41 |

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 состояло 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). С 20.09.2021 Общество состоит на учете в МИФНС РФ №3 по Ленинградской области.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 г.

Общество осуществляло свою деятельность в 2021 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. | Лицензия №47.01.05.002. Л.000003.02.07 | Эксплуатация источников ионизирующего излучения | 27.02.2007 | Бессрочно |
| 2. | 78№00026 Северо-Западное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования | Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности | 21.02.2012 | Бессрочно |
| 3. | ПРД 4703441 Лицензия Министерство транспорта РФ | Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте | 10.02.2014 | Бессрочно |
| 4. | № 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 |
| 5. | Осуществление образовательной деятельности 056-20 | Право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ | 02.11.2020 | Бессрочно |
| 6. | Членство в СРО «Строители Ленинградской области» | Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в соответствии с приложением к свидетельству | 30.06.2017 | Бессрочно |
| 7. | 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 | Бессрочно |
| 8. | Членство в СРО НП «Инженер-Изыскатель» | Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в соответствии с приложением к свидетельству | 18.08.2015 | Бессрочно |

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляется:

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

С 26.11.2020 генеральным директором назначен Бузин Вячеслав Анатольевич (протокол Совета директоров № 04/20 от 24.11.2020).

В Совет директоров Общества с 30.09.2020 и по состоянию на 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 |
| 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 топливно-энергетическому комплексу ЛО | Заместитель Председателя Комитета по топливно-энергетическому комплексу ЛО |

В состав Ревизионной комиссии Общества на 2021 год, утвержденной протоколом ГОСА № 1/21 от 02.07.2021, входят следующие лица:

| № п/п | ФИО | Место работы | Должность |
|-------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Шевырев Сергей Викторович | ООО «Газпром межрегионгаз» | Председатель Ревизионной комиссии |
| 2 | Смирнова Ирина Викторовна | ООО «Газпром межрегионгаз» | Член Ревизионной комиссии |
| 3 | Мелихова Юлия Юрьевна | 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 реестров акционеров газовой промышленности» АО «ДРАГА».

Место нахождения: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, дом. 8, корп. 2, лит А, помещение 42Н, 4 этаж.

Почтовый адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, дом. 8, корп. 2, лит А, помещение 42Н, 4 этаж.

Тел.: +7 (499) 550-88-18.

Адрес электронной почты: info@draga.ru

Лицензия: № 045-13996-000001. 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

Общество осуществляло свою деятельность через Управление и 6 филиалов.
Списочная численность работников составила:

| № п/п | Структурное подразделение | Списочная численность на 31.12.2021 (чел.) | Списочная численность на 31.12.2020 (чел.) |
|-------|--|--|--|
| 1 | Управление | 444 | 382 |
| 2 | Филиал в г.Кингисеппе | 353 | 357 |
| 3 | Филиал в г.Выборге | 304 | 311 |
| 4 | Филиал в г.Тихвине | 232 | 238 |
| 5 | Филиал в г.Всеволожске | 265 | 272 |
| 6 | Филиал в г.Тосно | 371 | 402 |
| 7 | Филиал в г.Гатчине | 215 | 228 |
| | Итого по АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" | 2184 | 2 190 |

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 2021 год утверждено Приказом Общества № 1149 от 31.12.2020.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, внесены изменения в положения, определяющие учет материально-производственных запасов и создание резерва под снижение их стоимости.

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 списаний.

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 года по их учетной (первоначальной) стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Отложенные налоговые активы

Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению 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.

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев.

2.10. Запасы

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем одного раза в год по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Последствия изменений учетной политики в связи с применением в 2021 году ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

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».

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.

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные (по видам деятельности) сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в производимых товарах, работах, услугах. Вторичными сегментами являются географические сегменты.

В 2021 году Обществом во исполнение поручения Председателя Правления ПАО «Газпром» А.Б. Миллера от 22.02.2018 № 01-664 по организации передачи в аренду газотранспортным обществам объектов газотранспортной инфраструктуры и ГРС, принадлежащих организациям Группы Газпром межрегионгаз, а также протокола совещания у заместителя Председателя Правления ПАО «Газпром» В.А. Маркелова от 28.08.2019 № 03-125, протокола совещания в Департаменте (В.А. Михаленко) от 25.07.2019 № 03/08-218 было принято решение о прекращении вида деятельности «Транспортировка газа по магистральным газопроводам и газопроводам-отводам» с 01.08.2021, издан приказ по Обществу от 02.08.2021 № 713.

В рамках прекращения данного вида деятельности объекты ГРС Кириши, относящиеся к виду деятельности «Транспортировка газа по магистральным газопроводам и газопроводам-отводам», переданы в аренду ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» по договору аренды имущества № 774-13375-19 от 01.08.2021. Первоначальная стоимость активов, переданных в аренду, на 01.08.2021 составила 569 725 тыс.руб., остаточная стоимость 265 554 тыс.руб. Активы, предполагаемые к выбытию отсутствуют.

Результаты по прекращаемому виду деятельности «Транспортировка газа по магистральным газопроводам и газопроводам-отводам» за прошедшие периоды представлены в таблицах:

Отчет о финансовых результатах

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------|----------|----------|
| Наименование показателя | 2021 | 2020 | 2019 |
| Выручка | 81 153 | 115 252 | 101 474 |
| Себестоимость | (33 197) | (58 231) | (67 761) |
| Валовая прибыль (убыток) | 47 956 | 57 021 | 33 713 |
| Управленческие расходы (расчетным путем) | 9 708 | 15 078 | 12 066 |
| Прибыль от продаж (расчетным путем) | 38 248 | 41 943 | 21 647 |
| Налог на прибыль, в том числе (расчетным путем): | (7 650) | (8 389) | (4 513) |
| текущий налог на прибыль | (6 377) | (8 379) | (5 623) |
| в т.ч. ПНР (ПНД) | - | - | 184 |
| отложенный налог на прибыль | (1 273) | (10) | 1 110 |
| Чистая прибыль (расчетным путем) | 30 598 | 33 554 | 17 134 |

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | за 12 месяцев 2021 года | за 12 месяцев 2020 года |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 4 987 193 | 4 299 352 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг, за исключением налога на добавленную стоимость | 4111 | 4 783 400 | 4 088 900 |
| <i>в том числе расчеты по прекращаемому виду деятельности</i> | | 98 552 | 115 252 |
| Платежи - всего | 4120 | (3 336 321) | (3 038 797) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, за исключением налога на добавленную стоимость | 4121 | (901 367) | (830 477) |
| <i>в том числе расчеты по прекращаемому виду деятельности</i> | | (3 366) | (9 435) |
| в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов | 4122 | (2 087 853) | (1 965 116) |
| <i>в том числе расчеты по прекращаемому виду деятельности</i> | | (11 646) | (19 683) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (171 487) | (109 808) |
| расчеты по прочим налогам и сборам | 4125 | (47 342) | (41 983) |
| <i>в том числе расчеты по прекращаемому виду деятельности</i> | | (2 865) | (5 454) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 650 872 | 1 260 555 |
| <i>в том числе расчеты по прекращаемому виду деятельности</i> | | 80 675 | 80 680 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 28 827 | 24 130 |
| Платежи - всего | 4220 | 1 153 183 | 1 032 468 |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 124 356) | (1 008 338) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 409 662 | - |
| Платежи - всего | 4320 | (94 097) | (374 074) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 315 565 | (374 074) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 842 081 | (121 857) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 454 206 | 576 063 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 296 287 | 454 206 |

В результате прекращения данной деятельности произведено:

- сокращение 8 сотрудников. Выходное пособие составило 1 569 тыс. руб.;
- увольнение 9 сотрудников в порядке перевода в ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»;
- перевод 4 сотрудников в другие подразделения Общества;
- прекращение трудовых отношений по соглашению сторон с 2 сотрудниками.

Расчеты завершены в 2021 году.

Решение о прекращении вида деятельности «Транспортировка газа по магистральным газопроводам и газопроводам-отводам» было своевременно доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно затронуты.

3.2. Основные средства

Информация о поступивших в Общество в 2021 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:

| тыс. руб. | | | | |
|---|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (по остаточной стоимости) | 5284 | 962 366 | 678 276 | 551 503 |

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и 31.12.2019 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

| тыс. руб. | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателей | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Арендованные основные средства (001), в том числе: | 3 586 401 | 3 396 187 | 3 559 445 |
| по лизингу | - | - | - |
| по договорам аренды | 3 586 401 | 3 396 187 | 3 559 445 |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002) | 148 | 155 | 155 |
| Товарно-материальные ценности, принятые в переработку (003) | - | - | - |
| Бланки строгой отчетности (006) | 385 | 415 | 459 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007) | 45 911 | 45 455 | 31 530 |
| Обеспечение обязательств и платежей полученные (008) | 288 272 | 288 272 | 290 325 |
| Износ основных средств (010) | - | - | - |
| Нематериальные активы, полученные в пользование (040) | 37 694 | 18 196 | 19 562 |
| Основные средства стоимостью до 40 тыс.руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ 04) | 178 817 | 150 912 | 135 040 |

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

Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2021 и на 31.12.2020

| Наименование обязательства | Контрагент | тыс. руб. | |
|---|-------------------|---------------|---------------|
| | | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| 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 |

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса:

- по строке 11901 по состоянию на 31.12.2021 в сумме 14 177 тыс. руб., на 31.12.2020 в сумме 12 785 тыс. руб., на 31.12.2019 в сумме 15 405 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 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 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 в начислены доходы в соответствии с ПБУ 2/2008 (не предъявленные к оплате заказчику):

- в 2021 году – в размере 20 013 тыс. руб.,
- в 2020 году – в размере 8 252 тыс. руб.,
- в 2019 году – в размере 3 525 тыс. руб.

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.

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

В бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1230274 «Начисленная выручка по длительным договорам подряда» по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена начисленная и не предъявленная к оплате заказчику выручка в размере 22 629 тыс. руб. по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или срок начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности перед Обществом по строке 1230 бухгалтерского баланса составляет 807 075 тыс. руб., на 31.12.2020 – 649 219 тыс. руб. Из них на авансы выданные на 31.12.2021 приходится 65 605 тыс. руб., на 31.12.2020 – 38 337 тыс. руб. Информация отражена без исключения поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности.

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 31.12.2021 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» | 522 422 | 385 208 | 352 723 |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | 17 978 | 20 879 | 26 548 |
| ООО «ЭКСПЕРТГАЗ» | - | - | 68 217 |
| ООО «ЛЕНГИПРОГАЗ» | - | 48 444 | - |
| ООО «ЛОГазинвест»* | 2 407 | 91 | 217 |
| ООО «ЮНИМАКС» | 11 905 | 35 660 | 55 323 |
| ООО «СМТ» | 10 717 | - | - |

* 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 31.12.2021 – в размере 22 629 тыс. руб., на 31.12.2020 – в размере 13 657 тыс. руб., на 31.12.2019 – в размере 12 048 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 2021 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 31.12.2021 – 6 110 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 5 805 тыс. руб.,
на 31.12.2019 – 6 906 тыс. руб.
– прочие активы.

3.8. Капитал и прибыль

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 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 девяносто 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 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 составляет 13 842 тыс. руб.

В составе добавочного капитала Общества, начиная с 2019 года, отражены использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая):

на 31.12.2021 – 3 969 301 тыс. руб.
на 31.12.2020 – 3 325 084 тыс. руб.,
на 31.12.2019 – 3 067 480 тыс. руб.

В 2021 году размер специальных надбавок установлен Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 23.12.2020 № 660-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 2021 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 (в ред. 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" с дополнениями по Постановлению Правительства РФ от 13.09.2021 № 1547, по стандартизированным тарифным ставкам (установлены на 2021 год Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 30.12.2020 № 666-п «Об установлении платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Ленинградской области на 2021 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.

По итогам Годового общего собрания акционеров за 2019 год (протокол 1/20 от 30.09.2020) Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 374 074 тыс. рублей.

По итогам Годового общего собрания акционеров за 2020 год (протокол 1/21 от 02.07.2021) Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 94 097 тыс. рублей.

3.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность по строке 14501 бухгалтерского баланса, в том числе поставщиков и подрядчиков Общества составляет 4 056 624 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 4 028 722 тыс. руб. Авансы полученные по строке 14502 на 31.12.2021 составили 240 643 тыс. руб., на 31.12.2020 – 137 638 тыс. руб., на 31.12.2019 – 122 575 тыс. руб. Информация отражена без исключения поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

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 2021 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------|--|--|--|
| АО «Газпром газораспределение» | 4 056 624 | 4 028 722 | 4 084 526 |

В составе прочих обязательств по строке 14503, начиная с 2019 года, отражены начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая):

- на 31.12.2021 – 372 419 тыс. руб.,
- на 31.12.2020 – 601 237 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 – 508 003 тыс. руб.

По строке 1520 кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 1 238 441 тыс. руб., на 31.12.2020 – 948 112 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 2021 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------|--|--|--|
| АО «Газпром газораспределение» | - | 79 387 | 63 403 |
| ООО «АВИТОН» | 11 116 | - | 33 210 |
| ООО «Газстрой Северо-Запад» | - | - | 22 510 |
| ООО «ГСИ» | - | 835 | 18 918 |
| ООО «СпецМонтаж» | - | - | 14 537 |
| АО «ГИПРОНИИГАЗ» | 1 855 | 994 | 14 323 |
| ООО «ИВЛАЙН» | 8 769 | - | 11 693 |
| ООО «ИС СЗ» | 4 768 | 67 474 | - |
| ООО «НЕФТЕГАЗСТРОЙ» | 88 252 | 17 501 | - |
| ООО «Эксперт кадастра и оценки» | - | 14 052 | - |
| ООО «РИЧ ВЭЙ» | 66 823 | 8 405 | - |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

| | | | |
|-----------|--------|---|---|
| АО «ЦЭП» | 17 716 | - | - |
| ООО «СМТ» | 14 828 | - | - |

Перечень наиболее крупных кредиторов по строкам «Авансы полученные» 14502, 15203 приведен в таблице ниже:

| Наименование организации-дебитора | тыс. руб. | | |
|-----------------------------------|--|--|--|
| | Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. | Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. | Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г. |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | 83 716 | - | - |
| СНП «Северная Жемчужина» | 17 418 | 12 694 | 9 283 |
| ООО «СЗ Гатчинская гольф-деревня» | 15 930 | 8 013 | 6 347 |
| ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» | 18 946 | - | - |
| ООО «БВРЗ НОВОТРАНС» | 18 209 | - | - |
| ООО «Бассейн Гат» | 2 | 7 | 6 716 |
| ООО «Близкое» | 7 318 | 6 607 | 6 607 |
| АО «АСТОР» | 1 720 | 6 230 | 6 230 |

*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 31.12.2021 в размере 26 046 тыс. руб., на 31.12.2020 в размере 27 630 тыс. руб., на 31.12.2019 в размере 29 214 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | 109 048 | 130 243 | 145 487 |
| Расчеты по налогу на прибыль | 27 136 | 1 570 | - |
| Расчеты по налогу на имущество | 8 437 | 9 189 | 8 962 |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | 13 825 | 12 761 | 12 477 |
| Расчеты по страховым взносам | 40 229 | 37 649 | 33 673 |
| Прочие | 272 | 381 | 699 |
| ИТОГО: | 198 947 | 191 793 | 201 298 |

3.12. Кредиты и займы

Привлеченные заемные и кредитные ресурсы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021 в размере 409 662 тыс. руб., на 31.12.2020 и на 31.12.2019 — отсутствовали.

Задолженность по процентам к погашению по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 отсутствовала.

В 2021 году Обществом получен беспроцентный заем у ООО «Газпром газификация» на срок до 31.12.2023 года в рамках договора о финансировании мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации № Ф-05-174/2021 от 23.12.2021 для проведения мероприятий по строительству и (или) реконструкции газораспределительных сетей и (или) газотранспортных систем, предусмотренных Программой газификации. Проценты за пользование суммой финансирования по данному договору не начисляются в соответствии с Правилами взаимодействия единого оператора газификации, регионального оператора газификации, органов государственной власти субъектов РФ, органов публичной власти федеральных территорий и газораспределительных организаций, привлекаемых единым оператором газификации или региональным оператором газификации, при реализации мероприятий межрегиональных и региональных программ газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций, Утвержденными постановлением Правительства РФ от 13.09.2021 № 1550.

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:

| тыс. руб. | | | | |
|-----------|---------------------------|-----------|-------------|--------------------------|
| Год | Остаток на начало периода | Получено | Возвращено | Остаток на конец периода |
| 2021 | 3 396 187 | 518 012 | (327 798) | 3 586 401 |
| 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 |

На 31.12.2021 Обществом арендовано имущество:

- у АО «Газпром газораспределение» на 2 119 064 тыс. руб.;
- у ООО «Газпром межрегионгаз Москва» на 7 459 тыс. руб.;
- у АО «Гатчинагаз», стоимость составила 704 941 тыс. руб.;
- у ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург» на 4 079 тыс. руб.;
- у ООО «П-Инвест», стоимость составила 1 600 тыс. руб.;
- у Муниципальных образований Ленинградской области, стоимость составила 747 139 тыс. руб.;
- у прочих контрагентов, стоимость составила 2 119 тыс. руб.

На отчетную дату Обществом арендованы 365 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)

тыс. руб.

| Наименование вида деятельности | Абсолютное значение доходов | | Доля в общих доходах | | Абсолютное значение расходов | | Доля в общих расходах | |
|---|--------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|---------------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Природный газ | 3 495 434 | 3 030 692 | 76,5% | 78,9% | 2 151 824 | 2 044 789 | 76,2% | 80,9% |
| Строительство | 329 261 | 210 997 | 7,2% | 5,5% | 244 590 | 160 955 | 8,7% | 6,4% |
| Услуги по технологическому присоединению | 209 334 | 147 965 | 4,6% | 3,9% | 87 332 | 54 041 | 3,1% | 2,1% |
| Прочая деятельность, в т.ч. | 533 811 | 451 496 | 11,7% | 11,7% | 339 393 | 268 168 | 12% | 10,6% |
| Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО | 173 200 | 154 739 | 3,8% | 4,0% | 128 666 | 116 728 | 4,6% | 4,6% |
| Всего по Обществу | 4 567 840 | 3 841 150 | 100,00% | 100,00% | 2 823 139 | 2 527 953 | 100,00% | 100,00% |

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 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019 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 2021 год | За 2020 год |
|-------|--|-------------|-------------|
| 1 | Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства | 10 679 | 9 733 |
| 2 | Доходы по соглашению о компенсации затрат | 5 109 | 1 370 |

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.

| | | | |
|-----|---|---------------|---------------|
| | (связанные с арендой имущества) | | |
| 3 | Суммы восстановленных резервов | 47 759 | 47 522 |
| 4 | Возмещение причиненных организации убытков | 10 831 | 8 073 |
| 5 | Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году | 2 003 | 2 827 |
| 6 | Прочие в т.ч. | 11 646 | 12 431 |
| 6.1 | Доходы от продажи материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура | 3 230 | 1 763 |
| 6.2 | Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные (причитающиеся) | 1 698 | 728 |
| 6.3 | Доходы, связанные с безвозмездным получением активов | 1 583 | 1 584 |
| 6.4 | Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности | 1 193 | 1 007 |
| 6.6 | Возмещение расходов по авариям автотранспорта | - | 717 |
| 6.7 | Прочие чрезвычайные доходы | 2 644 | 1 332 |
| 6.8 | Возврат госпошлин, судебных издержек | 622 | 572 |
| 6.9 | Прочие | 676 | 4 728 |
| | Итого прочие доходы | 88 027 | 81 956 |

3.15.2. Прочие расходы

тыс. руб.

| №п/п | Прочие расходы | За 2021 год | За 2020 год |
|------|---|-------------|-------------|
| 1 | Благотворительность и финансовая помощь | (10 650) | - |
| 2 | Расходы на оплату труда и выплаты социального характера социальные нужды (в соответствии с Положением о социальном обеспечении) | (14 090) | (1 767) |
| 3 | Расходы на создание резервов | (24 821) | (14 737) |
| 4 | Списание не пригодных к использованию ТМЦ | (10 549) | (3 571) |
| 5 | Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году | (7 719) | (1 971) |
| 6 | Не подлежащий возмещению НДС | (8 898) | - |
| 7 | Списание расходов по незавершенному строительству в связи с прекращением стр-ва | (49 093) | (606) |
| 8 | Расходы по выбытию основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства | (3 966) | (860) |
| 9 | Расходы от продажи иных активов | (5 109) | (1 370) |
| 10 | Услуги кредитных организаций | (2 821) | (2 204) |
| 11 | Расходы по продаже материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура | (429) | (4 243) |
| 12 | Аренда земли под ОС на консервации | (2 483) | (2 414) |
| 13 | Прочие, в т.ч. | (7 531) | (8 201) |
| 13.1 | Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров уплаченные (признанные) | (244) | (215) |
| 13.2 | Суммы деб. задолж., по которой истек срок исковой давности, а также суммы др. долгов, нереальных к взысканию | - | (15) |
| 13.3 | Госпошлина, Судебные издержки | (818) | (719) |
| 13.4 | Представительские расходы | (312) | (519) |
| 13.5 | Социально-культурные и оздоровительные | - | (208) |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

| | | | |
|-------|---|------------------|-----------------|
| | мероприятия | | |
| 13.6 | Возмещение причиненных организацией убытков | (991) | (288) |
| 13.7 | Прочие чрезвычайные расходы | (1 249) | (770) |
| 13.8 | Списание не производственных ТМЦ (в т.ч. НДС начисленный) | (307) | (55) |
| 13.9 | Административные штрафы | (630) | (30) |
| 13.10 | Прочие расходы (не принимаемые в НУ) | (1 199) | (3 891) |
| 13.11 | Списание выделенного НДС на прочие расходы | (216) | (115) |
| 13.12 | Прочие расходы (принимаемые в НУ) | (1 563) | (1 359) |
| 13.13 | Прочие | (2) | (17) |
| | Итого прочие расходы | (148 159) | (41 944) |

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 | 2021 | 2020 |
| Чистая прибыль (убыток) за год | 569 291 | 441 656 |
| Минус: Дивиденды по привилегированным акциям: | - | - |
| Минус: составляющие прибыли, не подлежащие распределению между акционерами, в т.ч.: | 88 080 | 65 267 |
| прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению | 80 899 | 59 274 |
| прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов | 7 181 | 5 993 |
| Прибыль (убыток) для расчета базовой прибыли на акцию | 481 211 | 376 389 |
| Количество обыкновенных акций | 79 096 | 79 096 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 6,08 | 4,76 |

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.

внеоборотных активов и долгосрочных обязательств по следующим видам активов и обязательств:

Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

| Наименование | По состоянию на 31.12.2021 | По состоянию на 31.12.2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Финансовые вложения | 23 104 | 23 104 |
| Материалы | 2 | 1 |
| Внеоборотные активы | 1 486 | 2 141 |
| Доходы будущих периодов | 5 209 | 5 526 |
| Расходы будущих периодов | 641 | 579 |
| Незавершенное производство | 744 | 256 |
| Оценочные обязательства и резервы | 42 498 | 38 026 |
| Основные средства | 41 259 | 40 445 |
| Резервы сомнительных долгов | 79 162 | 88 071 |
| Резерв под снижение стоимости ТМЦ | 516 | 632 |
| ИТОГО по строке 1180 Бухгалтерского баланса | 194 621 | 198 781 |

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

| Наименование | По состоянию на 31.12.2021 | По состоянию на 31.12.2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Внеоборотные активы | 5 576 | 4 254 |
| Материалы | 24 | 48 |
| Незавершенное производство | 131 | 333 |
| Нематериальные активы | - | 79 |
| Основные средства | 1 084 723 | 996 317 |
| Доходы будущих периодов | 14 | 20 |
| Резервы сомнительных долгов | 804 | 2 555 |
| ИТОГО по строке 1420 Бухгалтерского баланса | 1 091 272 | 1 003 606 |

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 2021 год следующие показатели (Таблица 1):

тыс. руб.

| № п/п | № строки формы | Наименование статьи/показателя | За 2021 год | За 2020 год |
|-------|-------------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 265 117 | 1 000 122 |
| 2 | | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 253 024 | 200 024 |
| 3 | 24111 | Постоянные налоговые расходы (доходы) (стр.4-стр.6), в т.ч.: | 24 286 | 4 827 |
| 4 | | Постоянные налоговые расходы | 24 432 | 5 398 |
| 5 | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.: | 122 162 | 26 988 |
| 5.1 | | • в части, превышающей законодательно установленные нормы | - | - |
| 5.2 | | • в части расходов, не связанных с основной деятельностью | 121 730 | 7 806 |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

| № п/п | № строки формы | Наименование статьи/показателя | За 2021 год | За 2020 год |
|-------|----------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5.3 | | • прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | 432 | 19 182 |
| 6 | | Постоянные налоговые доходы | 146 | 571 |
| 7 | | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.: | 730 | 2855 |
| 7.1 | | • прибыль прошлых лет | 2 003 | 2 844 |
| 7.2 | | • прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль | (1 273) | 11 |
| 8 | 2413 | Отложенный налог на прибыль | (91 827) | (76 256) |
| 9 | | Вычитаемые временные разницы | (20 802) | (23 860) |
| 11 | | Налогооблагаемые временные разницы | (438 332) | (357 421) |
| 12 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11) | 927 415 | 642 974 |
| 13 | 2411 | Теущий налог на прибыль (стр.2+ стр.4+стр.6+ стр.8) | (185 483) | (128 595) |
| 14 | 2412 | Налог на прибыль прошлых лет | - | (171) |
| 15 | 2460 | Прочие расходы из прибыли | (418 516) | (353 444) |
| 16 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.13- стр.14+ стр.8+ стр.15) | 569 291 | 441 656 |

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)

| Наименование | За 2021 год | За 2020 год |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Дебиторская задолженность | - | - |
| Прочие доходы | (146) | (571) |
| Косвенные производственные расходы | - | - |
| Незавершенное производство | - | - |
| Основные средства | - | - |
| Внеоборотные активы | - | - |
| Прочие расходы | 24 432 | 5 398 |
| Товары отгруженные | - | - |
| ИТОГО по строке 24111 | 24 286 | 4 827 |

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 2021 году представлены в таблице:

| № 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) |
| 2.3 | | • прочие | 61 106 | 90 821 | (29 715) |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2020 год | | |
|----------|-----------------------|---|-------------|----------|----------|
| | | | начислено | погашено | отражено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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) |

тыс. руб.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2021 год | | |
|----------|-----------------------|---|-------------|----------|----------|
| | | | начислено | погашено | отражено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20%) | 50 791 | 54 952 | (4 161) |
| 2 | 9 | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.: | 253 958 | 274 760 | (20 802) |
| 2.1 | | • оценочные обязательства и резервы | 191 626 | 169 266 | 22 360 |
| 2.2 | | • прочие | 62 332 | 105 494 | (43 162) |
| 3 | | Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20%) | 119 776 | 32 110 | 87 666 |
| 4 | 11 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.: | 598 882 | 160 550 | 438 332 |
| 4.1 | | • основные средства | 551 494 | 109 463 | 442 031 |
| 4.2 | | • прочие | 47 387 | 51 086 | (3 699) |
| 5 | 8 | Отложенный налог на прибыль (стр1-стр3) | (68 985) | 22 842 | (91 827) |

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признало в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 следующие оценочные обязательства:

- под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- под выплату вознаграждения по итогам работы за год и прочим вознаграждениям;
- оценочные обязательства по компенсационному лесовосстановлению.

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 2021 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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.

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 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 |

За 2021 год:

| Сумма (тыс. рублей) | Пояснения |
|---------------------|--|
| 43 961 | Аренда |
| - | Комиссионные (агентские вознаграждения) |
| - | Поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам) |
| 43 961 | Всего доходов от аренды, комиссии и инвестиции |
| - | Выплаты по инвестиционной деятельности за счет прочих источников |
| 43 961 | 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 2020 год:

| Сумма (тыс. 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 4129.1 ОДДС Расчеты по НДС свернутые |

За 2021 год:

| Сумма (тысяч рублей) | Пояснения |
|-------------------------|---|
| 965 472 | общий НДС в поступлениях по текущей деятельности и возврат из бюджета |
| (799 486) | НДС оплаченный поставщикам и подрядчикам, в бюджет |
| 165 986 | НДС "свернутый" с текущей деятельности |
| 5 199 | общий НДС в поступлениях по инвестиционной деятельности |
| (227 692) | НДС оплаченный в рамках инвестиционной деятельности |
| (222 493) | НДС "свернутый" с инвестиционной деятельности |
| - | общий НДС в поступлениях по финансовой деятельности |
| - | НДС оплаченный в рамках финансовой деятельности (лизинг) |
| - | НДС "свернутый" по финансовой деятельности |
| (56 507) | Строка 4129.1 ОДДС Расчеты по НДС свернутые |

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.

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 4119 Отчета о движении денежных средств за 2021 год:

| | тыс. руб. |
|---|----------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности | 159 832 |
| Проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках | 139 596 |
| Поступления денежных средств от компенсации из бюджета мер социальной поддержки населения | - |
| Возврат переплат по налогам, сборам и взносам | 1 412 |
| Возврат прочих авансов (кроме газа) | 649 |
| Поступления ошибочно зачисленных средств | 1 204 |
| Штрафы, пени, неустойки | 972 |
| Прочие поступления по текущей деятельности | 15 999 |

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) |

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств за 2021 год:

| | тыс. руб. |
|---|------------------|
| Прочие выплаты по текущей деятельности | (128 272) |
| Расчеты по НДС (свернутые) | (56 507) |
| Возврат прочих авансов | (22 285) |
| Госпошлина | (2 014) |
| Выплаты ошибочно зачисленных средств | (2 335) |
| Прочие выплаты по текущей деятельности | (10 120) |
| Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии | (209) |
| Прочие выплаты по оплате труда и социального характера | (2 932) |
| Командировочные расходы | (2 509) |
| Личное страхование | (20 290) |

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2021 г.**

| | |
|--------------------------------|---------|
| Штрафы, пени, неустойки | (1 671) |
| Выплаты на благотворительность | (7 400) |

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» настоящих пояснений.

- 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 результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» не выявлен.

В 2021 году Общество совершало сделки со следующими связанными компаниями:

- **АО «Газпром газораспределение».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром газораспределение» по договорам аренды/субаренды газопроводов и прочих объектов, выполнения работ, оказания услуг. Кредиторская задолженность по строке 14501 составляет 4 056 624 тыс. руб. Выручка по сделкам составила 358 тыс. руб., сумма расходов — 131 385 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург».** В 2021 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 31.12.2021 по строке 123021 составляет 522 422 тыс. руб. Кредиторская задолженность по строке 15201 — 6 437 тыс. руб. Выручка от транспортировки природного газа составила 3 089 403 тыс. руб., выручка от прочей деятельности — 2 144 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам — 57 283 тыс. руб.

- **ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» по транспортировке газа, оказанию услуг по техническому обслуживанию газового оборудования и аренде имущества. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 по строке 123021 составляет 4 847 тыс. руб. Выручка за 2021 год составила 16 806 тыс. руб., сумма расходов по сделкам — 17 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром межрегионгаз» по транспортировке природного газа, предоставлению процентного займа и выполнению работ/ оказанию услуг. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 по строке 123021 составляет 17 978 тыс. руб., по строке 123027 — 8 224 тыс. руб. Выручка по транспортировке природного газа по составила 81 153 тыс. руб. Проценты по займу составили 96 828 тыс. руб. Выручка от прочей деятельности — 76 784 тыс. руб. Остаток по займу на 31.12.2021 составил 1 671 000 тыс. руб. Кредиторская задолженность по «Авансы полученные» составляет 83716 тыс.руб.

- **ООО «ЛОГазинвест».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ЛОГазинвест» по договорам поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг и аренды имущества. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 составила

266 709 тыс. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 261 989 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2021, составила 4 720 тыс. руб. Также сформирован резерв под обесценение финансовых вложений — 136 346 тыс. руб. Выручка за 2021 год составила 12 299 тыс. руб., сумма расходов — 42 949 тыс. руб.

- **АО «Гатчинагаз».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Гатчинагаз» по договорам аренды газопроводов и прочего имущества, оказания услуг. Кредиторская задолженность по строке 15201 составляет 2 990 тыс. руб. Выручка за 2021 год составила 439 тыс. руб., сумма расходов — 35 238 тыс. руб.

- **ООО «Межрегионгаз Технологии» (ООО «МРТГ»).** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «МРТГ» по договорам оказания услуг. Кредиторская задолженность по строке 15201 составила 299 тыс. руб. Сумма расходов по сделкам — 3 877 тыс. руб.

- **ООО «Газэнергоинформ».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газэнергоинформ» по договорам на оказание агентских услуг. Сумма расходов по сделкам — 646 тыс. руб.

- **АО «СР-ДРАГА».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «СР-ДРАГА» по договору ведения реестра владельцев именных ценных бумаг. Сумма расходов по сделкам — 214 тыс. руб.

- **ООО «Петербургтеплоэнерго».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Петербургтеплоэнерго» по договорам техобслуживания и оказания услуг. Выручка составила 88 тыс. руб., сумма расходов — 2 тыс. руб.

- **АО «Гипроспецгаз».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Гипроспецгаз» по договору аварийно-технического обслуживания. Сумма выручки составила 60 тыс. руб.

- **АО «Газпром теплоэнерго».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Газпром теплоэнерго» по договорам технического обслуживания газопроводов и аренды/субаренды имущества. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 по строке 123021 — 1 951 тыс. руб. Выручка составила 16 441 тыс. руб.

- **ООО «Газпром инвестгазификация».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром инвестгазификация» по договорам на оказание агентских услуг и на технологическое присоединение объекта. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 по строке 123021 составила 74 тыс. руб., по строке 123027 — 1 216 тыс. руб. Выручка за 2021 год составила 1 056 тыс. руб., сумма расходов — 3 082 тыс. руб.

- **АО «Газпром энергосбыт» (бывшее АО «Межрегионэнергосбыт»).** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «Межрегионэнергосбыт» по договору электроснабжения. Сумма расходов составила 31 тыс. руб.

- **ООО «П-Инвест».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «П-Инвест» по договору аренды автотранспорта. Кредиторская задолженность по строке 15201 составила 160 тыс. руб. Сумма расходов за период — 1 600 тыс. руб. Также были выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 47 322 тыс. руб.

- **ООО «Газпром газомоторное топливо».** В 2021 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 31.12.2021 по строке 123021 — 124 тыс. руб. Кредиторская задолженность по строке 15201 составила 241 тыс. руб. Выручка составила 5 889 тыс. руб., сумма расходов по сделкам — 1 660 тыс. руб.

- **ООО «Газпром теплоэнерго Северо-Запад».** В 2021 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 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «АНТ – цифровые сервисы» по договору предоставления прав на использование ПО. Сумма расходов составила 734 тыс. руб.

- **Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование» по уплате членских взносов за 2021 год. Сумма расходов составила 280 тыс. руб.

- **АО «СОГАЗ».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с АО «СОГАЗ» по договорам страхования. Сумма расходов — 26 053 тыс. руб.

- **ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб» по техническому обслуживанию газопроводов. Сумма доходов по сделкам составила 461 тыс. руб.

- **ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ» по договорам на консультационно-техническое обслуживание ПО и организацию и проведение обучения, семинаров, совещаний, конференций. Сумма расходов за 2021 год составила 2 018 тыс. руб.

- **ООО «ГАЗПРОМ ГНП ПРОДАЖИ».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ГАЗПРОМ ГНП ПРОДАЖИ» по договорам на техническое обслуживание газопроводов и куплю-продажу имущества. Выручка за 2021 год составила 18 тыс. руб., сумма расходов — 210 тыс. руб.

- **ООО «Газпром межрегионгаз Москва».** В 2021 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 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром ЕРЦ» по договору об оказании услуг по осуществлению функции расчетного центра. Сумма расходов за период — 778 тыс. руб.

- **ООО «Магистраль северной столицы».** В 2021 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 287 тыс. руб.

- **ООО «ЭФ-Интернэшнл».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ЭФ-Интернэшнл» по договору об оказании услуг по организации участия в форуме. Сумма расходов по сделке составила 199 тыс. руб.

- **ООО «Газпром газификация».** В 2021 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «Газпром газификация» по договору финансирования. Сумма полученных средств составила 409 662 тыс. руб.

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.

- **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 «ЛЮГазинвест».** В 2020 году Общество осуществляло взаимодействие с ООО «ЛЮГазинвест» 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 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.

- **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 2021 году Обществом было начислено:

- вознаграждение Председателю и членам Совета директоров 240 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров №1/21 от 08.06.2021);

- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 34 710 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;
- Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Главный бухгалтер.

В 2021 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, в том числе введение международных санкций в отношении Российской Федерации, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

События, связанные с санкциями, волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Однако существует вероятность, что данные события могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;

- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества;

- на снижение объемов транспортируемого газа промышленным потребителям, использующим газ в производстве;

- на увеличение расходов на приобретение персональных компьютеров, серверов, оргтехники, коммуникационного оборудования, источников бесперебойного питания и транспортных средств в связи с выходом из строя и невозможности ремонта по причине отказа от предоставления услуг сервис - центрами и отсутствия запасных частей.

Введение санкций не оказало существенного влияния на систему внутреннего контроля, качество, сроки и процесс подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год. Условия международных ограничений не оказали влияния на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности. В части информационной безопасности Обществом предприняты следующие меры:

1. Во всех филиалах и участках Общества установлены Кристошлюзы «АПКШ Континент», которые обеспечивают безопасный канал связи.
2. Антивирусную защиту Общества обеспечивает отечественное ПО «Антивирус Касперский», защиту от спама обеспечивает отечественное ПО «User Gate».
3. Персональные данные Общества защищены в рамках внедренной системы защиты персональных данных (СЗПДН).
4. Деятельности организации осуществляется на программных продуктах отечественного разработчика - 1С (1С:Предприятие 8.3.). Базы данных 1С полностью переведены с Американкой Oracle на свободную (не относящуюся ни к одной стране) PostgreSQL.

Санкционные риски, связанные с возможными судебными разбирательствами претензиями и исками, вызванными расторжением договора, прогнозируются как низкие или очень низкие, что обусловлено сферой деятельности Общества, территорией оказания услуг/выполнения работ, высокой долей использования в процессе хозяйственной деятельности материалов и оборудования, производимых в Российской Федерации (трубы, вентили, строительные материалы), наличия больших товарных запасов на складе, а также возможностью выполнения работ/оказания услуг собственными силами

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 проведение 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 31.12.2021 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.

Риски COVID-19

Критического влияния распространение COVID-19 на деятельность АО «Газпром газораспределение Ленинградская область» 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 2021 год. Условия COVID-19 не оказали влияния на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2021 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 2021 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 2021 год, отсутствуют.

Генеральный директор

В.А. Бузин

Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко

24 марта 2022 года

