

## **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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 2022 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 1 532 707 тыс. руб., права собственности на которые не зарегистрированы.

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»;

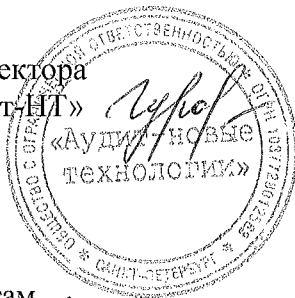
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Ленинградская область», и соответствующего раскрытия информации;

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 10.01.2023)



Гурова Мария Михайловна  
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:

A handwritten signature in black ink, belonging to Natalya Alexandrovna Mordevintseva, is written over the text of her position.

Мордвинцева Наталия Александровна  
ОПНЗ 21206023187

«31» марта 2023 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  
ОПНЗ 11206022602

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 22 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	2022
03324068		
4700000109		
35.22		
12267	42	
384		

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 188507, Ленинградская обл., м. р-н Ломоносовский, г.п.Аннинское, гп Новоселье, наб реки Кикенки, зд.3

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

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

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

7728284872
1037728012563

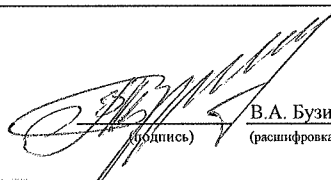
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	<b>Нематериальные активы, в том числе:</b>	<b>1110</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>397</b>
	<b>Объекты нематериальных активов, в т.ч.</b>	<b>11101</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>397</b>
П-1 1.1, П-2 2.3	права на результаты интеллектуальной деятельности	111011	-		396
П-1 1.1, П-2 2.3	права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	111012	-	1	1
П-1 1.1, П-2 2.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	<b>Основные средства в том числе:</b>	<b>1150</b>	<b>15 369 670</b>	<b>13 094 132</b>	<b>11 887 089</b>
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	<b>Объекты основных средств</b>	<b>11501</b>	<b>13 321 317</b>	<b>12 412 048</b>	<b>11 238 490</b>
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	земельные участки и объекты природопользования	115011	15 955	12 482	12 482
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	здания	115012	704 812	664 118	694 117
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	сооружения	115013	159 037	141 596	139 663
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	газопроводы	115014	11 611 708	10 777 539	9 967 663
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	транспортные средства	115015	434 524	385 840	160 700
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	10 246	8 013	1 326
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	машины и оборудование	115017	385 035	422 460	262 539
П-1 2.1, П-2 2.5, 2.2, 2.3, 2	прочие	115018	-	-	-
П-1 2.6	<b>Незавершенные капитальные вложения</b>	<b>11502</b>	<b>1 809 516</b>	<b>432 204</b>	<b>648 599</b>
П-1 2.6	незавершенные строительные работы	115021	1 782 171	406 967	643 262
П-1 2.6	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	23 000	-	-
П-1 2.6	оборудование к установке	115024	-	-	505
П-1 2.6	прочие	115025	4 345	25 237	4 832
П-2 3.2	<b>Активы в форме прав пользования</b>	<b>11503</b>	<b>238 837</b>	<b>249 880</b>	<b>-</b>
	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	<b>1160</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Финансовые вложения в том числе:</b>	<b>1170</b>	<b>76 501</b>	<b>19 797</b>	<b>34 476</b>
П-1 3.1, П-2 2.8	в уставные капиталы дочерних организаций	11701	70 354	13 650	34 476
П-1 3.1, П-2 2.8	прочие	11702	6 147	6 147	-
П-2 2.9, 3.17	<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>332 306</b>	<b>329 336</b>	<b>198 781</b>
П-2 2.9, 3.4	<b>Прочие внеоборотные активы в том числе:</b>	<b>1190</b>	<b>398 282</b>	<b>50 512</b>	<b>49 120</b>
П-2 2.10, 3.4	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	11901	19 563	14 177	12 785
П-2 2.10, 3.4	прочие (пай в ЖСК)	11902	36 335	36 335	36 335
П-2 2.10, 3.4	предоплата строительных работ и основных средств	11903	342 384	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>16 176 759</b>	<b>13 493 778</b>	<b>12 169 863</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
<b>П. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>342 168</b>	<b>224 155</b>	<b>182 217</b>
	<b>в том числе:</b>				
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	171 155	141 958	142 156
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	готовая продукция	12102	-	-	-
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	товары для перепродажи	12103	33 561	29 116	263
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	затраты в незавершенном производстве	12104	137 452	53 081	39 797
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	товары отгруженные	12105	-	-	-
П-1 4.1, П-2 2.11, 2.22, 3.7	прочие запасы и затраты	12106	-	-	1
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>6 673</b>	<b>4 343</b>	<b>1 493</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Дебиторская задолженность всего, в том числе:</b>	<b>1230</b>	<b>864 022</b>	<b>807 075</b>	<b>649 219</b>
	<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:</b>	<b>12301</b>	<b>41 080</b>	<b>17 881</b>	<b>22 307</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Покупателей и заказчиков, в т.ч.:</b>	<b>123011</b>	<b>17 116</b>	<b>16 018</b>	<b>22 160</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	прочих покупателей и заказчиков	1230112	17 116	16 018	22 160
	<b>Авансы выданные</b>	<b>123013</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>123017</b>	<b>23 964</b>	<b>1 863</b>	<b>147</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	прочая задолженность, подлежащая равномерному признанию	1230173	23 964	1 863	147
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе</b>	<b>12302</b>	<b>822 942</b>	<b>789 194</b>	<b>626 912</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Покупателей и заказчиков, в т.ч.:</b>	<b>123021</b>	<b>652 881</b>	<b>673 945</b>	<b>542 938</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	дочерних организаций	1230211	425	2 407	91
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	прочих покупателей и заказчиков	1230212	652 456	671 538	542 847
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Авансы выданные, в т.ч.:</b>	<b>123023</b>	<b>36 495</b>	<b>65 605</b>	<b>38 337</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	авансы прочим дебиторам	1230232	36 495	65 605	38 337
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	<b>Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>123027</b>	<b>133 566</b>	<b>49 644</b>	<b>45 637</b>
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	дочерних организаций	1230271	305	2 313	182
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	прочих дебиторов	1230272	113 973	16 524	29 293
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	прочая задолженность, подлежащая равномерному признанию	1230273	4 084	8 178	2 505
П-1 5.1, П-2 2.12, 3.6	начисленная выручка по длительным договорам подряда	1230274	15 204	22 629	13 657
П-1 3.1, П-2 2.8	<b>Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов</b>	<b>1240</b>	<b>1 671 000</b>	<b>1 671 000</b>	<b>1 671 000</b>
	в долговые ценные бумаги и займы	12401	1 671 000	1 671 000	1 671 000
4500/ОЛДС	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:</b>	<b>1250</b>	<b>1 436 550</b>	<b>1 296 287</b>	<b>454 206</b>
4500/ОЛДС	на расчетных счетах	12501	1 435 047	1 294 994	452 220
4500/ОЛДС	касса	12504	1 485	1 293	1 941
	прочие	12505	18	-	45
П-2 2.20, 3.5, 3.7	<b>Прочие оборотные активы, в том числе:</b>	<b>1260</b>	<b>4 109</b>	<b>7 656</b>	<b>6 965</b>
П-2 3.7	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	2 792	6 110	5 805
П-2 3.7	прочие	12602	1 317	1 546	1 160
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 324 522</b>	<b>4 010 516</b>	<b>2 965 100</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>20 501 281</b>	<b>17 504 294</b>	<b>15 134 963</b>


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
3300, II-2 2.13, 3.8	<b>Уставный капитал</b>	<b>1310</b>	<b>276 836</b>	<b>276 836</b>	<b>276 836</b>
	<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров</b>	<b>1320</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
3300, II-2 2.13, 3.8	<b>Переоценка внеоборотных активов</b>	<b>1340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 891 291</b>
II-2 2.22, 3.8	<b>Добавочный капитал (без переоценки), в том числе:</b>	<b>1350</b>	<b>4 059 788</b>	<b>3 969 301</b>	<b>3 325 084</b>
II-2 3.8	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в прошлые годы	13501	3 969 301	3 325 084	3 067 480
II-2 3.8	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в текущем году	13502	90 487	644 217	257 604
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	<b>Резервный капитал, в том числе:</b>	<b>1360</b>	<b>13 842</b>	<b>13 842</b>	<b>13 842</b>
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	13 842	13 842	13 842
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:</b>	<b>1370</b>	<b>5 776 942</b>	<b>5 179 832</b>	<b>2 690 834</b>
	<b>Прошлых лет</b>	<b>13701</b>	<b>5 284 765</b>	<b>4 610 541</b>	<b>2 249 178</b>
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению)	137011	349 589	163 758	102 296
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	137012	418 788	411 606	405 613
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	137013	588 203	588 203	588 147
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	137014	1 916 757	1 435 546	1 153 122
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль, возникшая в результате изменений учетной политики	137015	2 011 428	2 011 428	-
	<b>Отчетного периода</b>	<b>13702</b>	<b>492 177</b>	<b>569 291</b>	<b>441 656</b>
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению)	137021	63 294	80 899	59 274
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	137022	52 298	7 181	5 993
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	прибыль текущего года в виде процентов от размещения денежных средств ЕОГ	137023	39 237	-	-
3300, II-2 2.13, 2.22, 3.8	нераспределенная прибыль за отчетный период	137024	337 348	481 211	376 389
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>10 127 408</b>	<b>9 439 811</b>	<b>8 197 887</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
II-1 5.2, II-2 2.14, 3.12	<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>1410</b>	<b>1 058 965</b>	<b>409 662</b>	<b>-</b>
	кредиты	14101	-	-	-
II-2 3.12, 3.20	займы и прочие долговые обязательства	14102	1 058 965	409 662	-
II-1 5.2, II-2 2.15, 3.17	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>1420</b>	<b>1 363 054</b>	<b>1 256 036</b>	<b>1 003 606</b>
	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
II-2 2.17, 2.22	<b>Обязательства по аренде</b>	<b>1440</b>	<b>231 672</b>	<b>237 272</b>	<b>-</b>
II-1 5.2, II-2 2.2, 2.16, 2.21, 3.2.1	<b>Прочие обязательства, в том числе:</b>	<b>1450</b>	<b>4 960 945</b>	<b>4 669 686</b>	<b>4 767 597</b>
II-1 5.2, II-2 3.9	<b>Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков</b>	<b>14501</b>	<b>4 001 136</b>	<b>4 056 624</b>	<b>4 028 722</b>
II-1 5.2, II-2 3.9	прочие поставщики и подрядчики	145012	4 001 136	4 056 624	4 028 722
II-1 5.2, II-2 3.9	Авансы полученные, за исключением суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством:	14502	204 064	240 643	137 638
II-1 5.2, II-2 3.9	от прочих кредиторов	145022	204 064	240 643	137 638
II-2 2.2, 2.19.2, 3.9	<b>Прочие обязательства, в том числе:</b>	<b>14503</b>	<b>755 745</b>	<b>372 419</b>	<b>601 237</b>
II-2 2.19.2, 3.9	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	145031	281 932	-	250 399
II-2 2.19.2, 3.9	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	145032	473 813	372 419	350 838
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>7 614 636</b>	<b>6 572 656</b>	<b>5 771 203</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
П-1 5.2, П-2 2.14, 3.12	<b>Заемные средства, в том числе:</b>	<b>1510</b>	<b>745 688</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	кредиты	15101	-	-	-
П-2 3.12, 3.20	займы	15102	745 688	-	-
П-1 5.2, П-2 3.9	<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>1520</b>	<b>1 674 203</b>	<b>1 238 311</b>	<b>948 112</b>
П-1 5.2, П-2 3.9	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>15201</b>	<b>550 218</b>	<b>329 204</b>	<b>283 406</b>
П-1 5.2, П-2 3.9	прочие поставщики и подрядчики	152012	550 218	329 204	283 406
П-1 5.2, П-2 3.9	<b>Авансы полученные, за исключением суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством:</b>	<b>15203</b>	<b>769 329</b>	<b>625 042</b>	<b>398 746</b>
П-1 5.2, П-2 3.9	от дочерних организаций	152031	-	-	-
П-1 5.2, П-2 3.9	от прочих кредиторов	152032	769 329	625 042	398 746
П-1 5.2, П-2 3.11	<b>Задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам</b>	<b>15205</b>	<b>44 294</b>	<b>158 718</b>	<b>154 144</b>
П-1 5.2, П-2 3.11	<b>Задолженность по страховым взносам</b>	<b>15206</b>	<b>185 280</b>	<b>40 229</b>	<b>37 649</b>
П-1 5.2, П-2 3.9	<b>Задолженность перед персоналом</b>	<b>15207</b>	<b>88 403</b>	<b>67 041</b>	<b>62 302</b>
	<b>Задолженность перед акционерами по выплате доходов</b>	<b>15208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
П-1 5.2, П-2 3.9	<b>Прочая</b>	<b>15210</b>	<b>36 679</b>	<b>18 077</b>	<b>11 865</b>
	перед прочими кредиторами	152102	36 679	18 077	11 865
П-2 3.10	<b>Доходы будущих периодов, в том числе:</b>	<b>1530</b>	<b>24 500</b>	<b>26 046</b>	<b>27 630</b>
П-2 3.10	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	24 500	26 046	27 630
П-1 7.1, П-2 2.16, 3.18	<b>Оценочные обязательства, в том числе:</b>	<b>1540</b>	<b>300 170</b>	<b>214 732</b>	<b>190 131</b>
П-1 7.1, П-2 2.16, 3.18	под предстоящие расходы на оплату отпусков	15401	72 650	62 397	58 417
П-1 7.1, П-2 2.16, 3.18	под выплату вознаграждений по итогам работы за год и прочим вознаграждениям	15402	198 024	149 424	131 042
П-1 7.1, П-2 2.16, 3.18	прочие	15403	29 496	2 911	672
П-2 2.17, 2.22	<b>Обязательства по аренде</b>	<b>1560</b>	<b>14 676</b>	<b>12 738</b>	<b>-</b>
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 759 237</b>	<b>1 491 827</b>	<b>1 165 873</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>20 501 281</b>	<b>17 504 294</b>	<b>15 134 963</b>

Генеральный директор

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

Главный бухгалтер

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

" 17 " февраля 20 23 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

Коды		
0710002		
31	12	2022
03324068		
4700000109		
35,22		
12267	42	
384		

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

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01.01.2022 по 31.12.2022	за период с 01.01.2021 по 31.12.2021
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>4 721 171</b>	<b>4 567 840</b>
	в том числе от деятельности:			
П-2 2.19,3.13	Транспортировка природного газа по распределительным сетям	21101	3 545 244	3 414 281
П-2 2.19,3.13	Транспортировка природного газа по сетям высокого давления	21102	-	81 153
П-2 2.19,3.13	Услуги по подключению (технологическому присоединению)	21103	205 718	209 334
П-2 2.19,3.13	Догазификация	21104	-	-
П-2 2.19,3.13	Строительство газопроводов	21105	390 353	329 261
П-2 2.19,3.13	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	21106	191 527	173 200
П-2 2.19,3.13	Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности	21107	388 329	360 611
	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>( 3 057 142 )</b>	<b>( 2 823 139 )</b>
	в том числе по деятельности:			
П-2 2.20,3.13	Транспортировка природного газа по распределительным сетям	21201	( 2 290 902 )	( 2 118 627 )
П-2 2.20,3.13	Транспортировка природного газа по сетям высокого давления	21202	( - )	( 33 197 )
П-2 2.20,3.13	Услуги по подключению (технологическому присоединению)	21203	( 97 715 )	( 87 332 )
П-2 2.20,3.13	Догазификация	21204	( 21 372 )	( - )
П-2 2.20,3.13	Строительство газопроводов	21205	( 282 740 )	( 244 590 )
П-2 2.20,3.13	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	21206	( 147 395 )	( 128 666 )
П-2 2.20,3.13	Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности	21207	( 217 018 )	( 210 727 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>1 664 029</b>	<b>1 744 701</b>
	в том числе от деятельности:			
П-2 3.13	Транспортировка природного газа по распределительным сетям	21001	1 254 342	1 295 654
П-2 3.13	Транспортировка природного газа по сетям высокого давления	21002	-	47 956
П-2 3.13	Услуги по подключению (технологическому присоединению)	21003	108 003	122 002
П-2 3.13	Догазификация	21004	( 21 372 )	-
П-2 3.13	Строительство газопроводов	21005	107 613	84 671
П-2 3.13	Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	21006	44 132	44 534
П-2 3.13	Выполнение работ (оказание услуг) по прочей деятельности	21007	171 311	149 884
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
П-2 3.14	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>( 613 638 )</b>	<b>( 561 525 )</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>1 050 391</b>	<b>1 183 176</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	12	-
	Проценты к получению	2320	248 500	142 073
	Проценты к уплате	2330	( 21 392 )	( - )

Пояснения	Наименование показателя	Код	за период с 01.01.2022 по 31.12.2022	за период с 01.01.2021 по 31.12.2021
	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>183 762</b>	<b>88 027</b>
П-2 3.15	Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства, ДАП	23401	8 820	10 679
П-2 3.15	Доходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества)	23402	2 915	5 109
П-2 3.15	Суммы восстановленных резервов	23403	98 813	47 759
П-2 3.15	Доходы в виде сумм компенсации убытков (ущерба) в связи с переустройством объектов основных средств в интересах третьих лиц	23404	47 260	-
П-2 3.15	Возмещение причиненных организации убытков	23405	3 798	10 831
П-2 3.15	Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	23406	1 252	2 003
П-2 3.15	Прочие	23407	20 904	11 646
	<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>( 120 375 )</b>	<b>( 148 159 )</b>
П-2 3.15	Благотворительность и финансовая помощь	23501	( 9 830 )	( 10 650 )
П-2 3.15	Расходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества)	23502	( 1 932 )	( 5 109 )
П-2 3.15	Расходы на создание резервов	23503	( 49 804 )	( 24 821 )
П-2 3.15	Услуги кредитных организаций	23504	( 3 606 )	( 2 821 )
П-2 3.15	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	23505	( 4 834 )	( 7 719 )
П-2 3.15	Расходы по продаже материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура	23506	( 6 795 )	( 429 )
П-2 3.15	Расходы под ОС на консервации	23507	( 2 482 )	( 2 483 )
П-2 3.15	Расходы на оплату труда и выплаты социального характера	23508	( 18 577 )	( 14 090 )
П-2 3.15	Списание не пригодных к использованию ТМЦ	23509	( 1 283 )	( 10 549 )
П-2 3.15	Не подлежащий возмещению НДС	23510	( 203 )	( 8 898 )
П-2 3.15	Списание расходов по незавершенному строительству в связи с прекращением строительства	23511	( 10 306 )	( 49 093 )
П-2 3.15	Прочие	23512	( 10 723 )	( 11 497 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 340 898</b>	<b>1 265 117</b>
	<b>Налог на прибыль, в том числе</b>	<b>2410</b>	<b>( 269 975 )</b>	<b>( 277 310 )</b>
	текущий налог на прибыль	2411	( 167 723 )	( 185 483 )
	в т.ч. ПНР	24111	( 3 593 )	( 24 286 )
	налог на прибыль прошлых лет	2412	1 797	( - )
П 2 3.17	отложенный налог на прибыль	2413	( 104 049 )	( 91 827 )
	<b>Прочее, в том числе</b>	<b>2460</b>	<b>( 578 746 )</b>	<b>( 418 516 )</b>
	средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	2461	( 600 118 )	( 425 512 )
	компенсация выпадающих доходов ГРО по догазификации	2462	21 372	6 996
	<b>Чистая прибыль (убыток), в т.ч.:</b>	<b>2400</b>	<b>492 177</b>	<b>569 291</b>
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению)	24001	63 294	80 899
	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	24002	52 298	7 181
	прибыль в виде процентов от размещения денежных средств БОГ	24003	39 237	-
	прибыль за отчетный период, в том числе	24004	337 348	481 211
	убыток от оказания услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки, направленной на компенсацию убытков)	240041	-	-
	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	492 177	569 291
П 2 3.16	<b>Справочно.</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	6
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

В.А.Бузин

Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко

" 17 " февраля 2023 г.

# Отчет об изменениях капитала

за 20 22 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	2022
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 20 г.	3100	276 836	( - )	5 216 375	13 842	2 690 834	8 197 887
за 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	644 217	-	2 583 039	3 227 256
в том числе:							
чистая прибыль, в т.ч.:	3211	x	x	x	x	569 291	569 291
в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	32111	x	x	x	x	80 899	80 899
в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	32112	x	x	x	x	7 181	7 181
в остальной части	32113	x	x	x	x	481 211	481 211
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
основных средств	32121	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	644 217	-	2 320	646 537
прочие доходы	32137	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением Учетной политики	3 217	-	-	-	-	2 011 428	2 011 428
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( 1 891 235 )	( - )	( 94 097 )	( 1 985 332 )
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	( 94 097 )	( 94 097 )
корректировка в связи с изменением Учетной политики	3 228	-	-	( 1 891 235 )	-	-	( 1 891 235 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 56 )	x	56	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	276 836	( - )	3 969 301	13 842	5 179 832	9 439 811
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	90 487	-	597 110	687 597
в том числе:							
чистая прибыль, в т.ч.:	3311	x	x	x	x	492 177	492 177
в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	33111	x	x	x	x	63 294	63 294
в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	33112	x	x	x	x	52 298	52 298
в остальной части	33113	x	x	x	x	376 585	376 585
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
основных средств	33121	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	90 487	-	104 933	195 420
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 0 )	( - )
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	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - )	x	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	276 836	( - )	4 059 788	13 842	5 776 942	10 127 408

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	8 197 887	569 291	552 440	9 319 618
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	( - )	0	120 193	120 193
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	8 197 887	569 291	672 633	9 439 811
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 690 834	569 291	( 91 721 )	3 168 404
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	2 011 428	2 011 428
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 690 834	569 291	1 919 707	5 179 832
<b>Уставный капитал</b>					
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
<b>Собственные акции выкупленные у акционеров</b>					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
<b>Резервный капитал</b>					
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
<b>Добавочный капитал</b>					
до корректировок	3405	5 216 375	-	644 161	5 860 536
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	( - )	-	( 1 891 235 )	( 1 891 235 )
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	5 216 375	-	( 1 247 074 )	3 969 301

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	10 151 908	9 465 857	8 225 517

Генеральный  
директор

  
(подпись)

В.А.Бужин  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

  
(подпись)

Т.Ю.Евтушенко  
(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 23 г.



# Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"

по ОКПО

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / смешанная собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
3324068		
4700000109		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 22 г.	За 12 месяцев 20 21 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
П-2 3.19	<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>5 263 421</b>	<b>4 987 193</b>
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, за исключением налога на добавленную стоимость	4111	4 884 767	4 783 400
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4111.1	5 417	5 339
П-2 3.19	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	88 607	43 961
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4112.1	12 535	11 338
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П-2 3.19	прочие поступления, в том числе:	4119	290 047	159 832
	расчеты по НДС (свернутые)	4119.1	-	-
	проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках	4119.2	246 521	139 596
	прочие поступления	4119.3	43 526	20 236
П-2 3.19	<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>( 3 806 060 )</b>	<b>( 3 336 321 )</b>
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, за исключением налога на добавленную стоимость	4121	( 983 833 )	( 901 367 )
	в том числе расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4121.1	( - )	( - )
	в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов	4122	( 2 385 800 )	( 2 087 853 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 21 392 )	( - )
	налога на прибыль организаций	4124	( 193 677 )	( 171 487 )
	расчеты по прочим налогам и сборам	4125	( 51 336 )	( 47 342 )
П-2 3.19	прочие платежи	4129	( 170 022 )	( 128 272 )
П-2 3.19	в том числе расчеты по НДС (свернутые)	4129.1	( 70 775 )	( 56 507 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 457 361</b>	<b>1 650 872</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>45 343</b>	<b>28 827</b>
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), за исключением налога на добавленную стоимость	4211	25 264	25 992
	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	12	-
	прочие поступления	4219	20 067	2 835
	<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 2 725 762 )</b>	<b>( 1 153 183 )</b>
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, за исключением налога на добавленную стоимость	4221	( 1 753 726 )	( 1 147 036 )
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	( 972036 )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 2 680 419 )</b>	<b>( 1 124 356 )</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 22 г.	За 12 месяцев 20 21 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>1 394 991</b>	<b>409 662</b>
	в том числе:			
П-2 3.12, 3.20	получение кредитов и займов	4311	1 394 991	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	<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 31 670 )</b>	<b>( 94 097 )</b>
	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 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
	прочие платежи всего, в том числе:	4329	( 31 670 )	( - )
	лизинговые платежи (без НДС)	4329.1	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>1 363 321</b>	<b>315 565</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>140 263</b>	<b>842 081</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 296 287</b>	<b>454 206</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 436 550</b>	<b>1 296 287</b>
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

В.А. Бузин

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 2023 г.



Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко

(подпись)

(расшифровка подписи)

1.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов																тыс.руб.
Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	По балансу (гр.4-гр.5)	поступило	выбыло	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	По балансу (гр.14-гр.15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Нематериальные активы - всего, в т.ч.:	за 2022 г.	5100	18	( 17 )	1	-	( - )	-	( 1 )	-	-	-	18	( 18 )	-	
	за 2021 г.	5110	2 658	( 2 261 )	397	-	( 2 640 )	2 640	( 396 )	-	-	-	18	( 17 )	1	
права на результаты интеллектуальной деятельности	за 2022 г.	5101	-	( - )	-	-	( - )	-	( 0 )	-	-	-	-	( - )	-	
	за 2021 г.	5111	2 640	( 2 244 )	396	-	( 2 640 )	2 640	( 396 )	-	-	-	-	( - )	-	
права на средства индивидуализации	за 2022 г.	5102	18	( 17 )	1	-	( - )	-	( 1 )	-	-	-	18	( 18 )	-	
	за 2021 г.	5112	18	( 17 )	1	-	( - )	-	( - )	-	-	-	18	( 17 )	1	

1.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
всего:	5120	-	-	-

1.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
права на средства индивидуализации	5130	18	-	-

1.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.	
			первоначальная (остаточная) стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная (остаточная) стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	за 2022 г.	5140	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-
	за 2021 г.	5150	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	-	-

1.1.5. Неакционированные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			тыс.руб.	
			Сумма затрат на начало года	затраты за период	списано, как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА, НИОКР	Сумма затрат на конец периода
Затраты по незаконченным операциям по приобретению (созданию) НМА	5180	за 2022 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 2021 г.	-	-	( - )	( - )	-



2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Ед.	на начало года					в течение года										на конец периода					по балансу (группированное обобщение)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		21	22	23	24	25																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Оценочная стоимость (без учета износа) материальных активов:	за 2024 г.	руб.	первоначальная стоимость	накопительная амортизация	накопительная амортизация	по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)	допущение по балансу (группированное обобщение)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
																												26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392

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

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:	5240	за 2022 г.	432 204	2 940 301	( 41 290 )	( 1 521 699 )	1 809 516
	5250	за 2021 г.	648 599	1 435 613	( 55 801 )	( 1 596 207 )	432 204
незавершенные строительные работы	5241	за 2022 г.	406 967	2 677 646	( 14 310 )	( 1 288 132 )	1 782 171
	5251	за 2021 г.	643 262	1 143 764	( 51 189 )	( 1 328 870 )	406 967
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	за 2022 г.	-	260 688	( 4 121 )	( 233 567 )	23 000
	5252	за 2021 г.	-	267 987	( 650 )	( 267 337 )	-
оборудование к установке	5244	за 2022 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5254	за 2021 г.	505	-	( 505 )	( - )	-
прочие	5245	за 2022 г.	25 237	1 967	( 22 859 )	( - )	4 345
	5255	за 2021 г.	4 832	23 862	( 3 457 )	( - )	25 237

тыс. руб.

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

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

		тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	645 049	470 091
здания	5261	-	4 884
сооружения	5262	26 401	67 483
газопроводы	5263	607 013	385 245
прочие	5264	11 635	12 479
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	( - - )	( - - )
здания	5271	( - - )	( - - )
сооружения	5272	( - - )	( - - )
газопроводы	5273	( - - )	( - - )
прочие	5274	( - - )	( - - )

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

П-1

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости)	5280	798 047	798 046	13 861
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	3 196 511	2 872 898	3 396 187
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (по первоначальной стоимости)	5284	1 655 343	1 045 723	733 907
Основные средства, переведенные на консервацию (по первоначальной стоимости)	5285	15 664	38 616	30 040
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

тыс.руб.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.1. Наименование показателя														группы
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			по балансу (графа 11 + графа 12)
			первоначальная стоимость	накопления корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопления корректировка	начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопления корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочные - всего: в т.ч.	5301	за 2022 г.	156 143	( 136 346 )	-	( - )	-	-	56 704	156 143	( 79 642 )	76 501		
	5311	за 2021 г.	149 996	( 115 520 )	6 147	( - )	-	-	( 20 826 )	156 143	( 136 346 )	19 797		
	5302	за 2022 г.	149 996	( 136 346 )	-	( - )	-	-	56 704	149 996	( 79 642 )	70 354		
	5312	за 2021 г.	149 996	( 115 520 )	-	( - )	-	-	( 20 826 )	149 996	( 136 346 )	13 650		
	5303	за 2022 г.	6 147	( - )	-	( - )	-	-	-	6 147	( - )	6 147		
	5313	за 2021 г.	-	( - )	6 147	( - )	-	-	-	6 147	( - )	6 147		
Краткосрочные - всего: в т.ч.	5305	за 2022 г.	1 671 000	( - )	-	( - )	-	-	( - )	1 671 000	( - )	1 671 000		
	5315	за 2021 г.	1 671 000	( - )	-	( - )	-	-	( - )	1 671 000	( - )	1 671 000		
	5306	за 2022 г.	1 671 000	( - )	-	( - )	-	-	( - )	1 671 000	( - )	1 671 000		
	5316	за 2021 г.	1 671 000	( - )	-	( - )	-	-	( - )	1 671 000	( - )	1 671 000		
	5300	за 2022 г.	1 827 143	( 136 346 )	-	( - )	-	-	56 704	1 827 143	( 79 642 )	1 747 501		
	5310	за 2021 г.	1 820 996	( 115 520 )	6 147	( - )	-	-	( 20 826 )	1 827 143	( 136 346 )	1 690 797		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
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 2022 год

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Корректировка данных в связи с изменениями Учетной политики	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего, в т.ч.:	5400	за 2022 г.	226 736	( 2 581 )	3 737 569	( 3 620 257 )	701	( - - )	x	344 047	( 1 880 )	-	344 048	( 1 880 )
	5420	за 2021 г.	185 378	( 3 161 )	3 326 638	( 3 276 922 )	954	( 374 )	x	235 113	( 2 581 )	( 8 377 )	226 736	( 2 581 )
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	144 539	( 2 581 )	584 080	( 555 584 )	701	( - - )	-	173 035	( 1 880 )	-	173 035	( 1 880 )
	5421	за 2021 г.	145 317	( 3 161 )	459 404	( 451 610 )	954	( 374 )	-	153 111	( 2 581 )	( 8 572 )	144 539	( 2 581 )
готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-	-
товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	29 116	( - - )	8 778	( 4 333 )	-	( - - )	-	33 561	( - - )	-	33 561	-
	5423	за 2021 г.	263	( - - )	30 521	( 1 862 )	-	( - - )	-	28 922	( - - )	194	29 116	-
затраты в незавершенном производстве	5404	за 2022 г.	53 081	( - - )	3 141 769	( 3 057 399 )	-	( - - )	-	137 452	( - - )	-	137 452	-
	5424	за 2021 г.	39 797	( - - )	2 830 911	( 2 817 627 )	-	( - - )	-	53 081	( - - )	-	53 081	-
товары отгруженные	5405	за 2022 г.	-	( - - )	2 943	( 2 943 )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	( - - )	5 823	( 5 823 )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-	-
прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-	-
	5426	за 2021 г.	1	( - - )	-	( 1 )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-	-

[illegible]

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

5.1.1 Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5500	419 233	-	411 544	-	456 201	-
в том числе:							
авансы выданные	5514/5534	-	-	-	-	-	-
покупателей и заказчиков	5511/5502	155 675	-	172 486	-	193 950	-
прочие	5517/5537	263 558	-	239 058	-	262 251	-

тыс.руб.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2022 год  
62. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
				поступление			выбыло		Корректировка данных в связи с изменением Учетной политики	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	прямые поступления по договорам, штраф и иные начисления	прочие поступления	погашение	описание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2022 г.	4 706 229	1 429 881	-	-	(28 875)	(1 782)	(48 813)	(801 176)	5 264 164
	5571	за 2021 г.	4 166 360	599 039	1 355	-	(38 452)	(1 146)	(48 129)	27 902	4 706 229
	55511	за 2022 г.	409 622	1 394 931	-	-	-	-	-	(745 688)	1 658 965
	55711	за 2021 г.	409 622	409 622	-	-	-	-	-	-	809 622
	555111	за 2022 г.	409 622	1 394 931	-	-	-	-	-	(745 688)	1 658 965
	557111	за 2021 г.	409 622	409 622	-	-	-	-	-	-	809 622
	555112	за 2022 г.	4 056 624	-	-	-	-	-	-	(55 488)	4 001 136
	557112	за 2021 г.	4 056 624	-	-	-	-	-	-	-	4 062 246
	555131	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557131	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	55512	за 2022 г.	4 028 722	-	-	-	-	-	-	(55 483)	4 001 135
	55712	за 2021 г.	4 028 722	-	-	-	-	-	-	27 902	4 056 624
	55514	за 2022 г.	240 644	34 800	-	(28 875)	(1 782)	(40 813)	-	-	204 064
	55714	за 2021 г.	137 639	189 377	1 355	(38 452)	(1 146)	(48 129)	-	-	240 644
	555141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555142	за 2022 г.	240 644	34 800	-	(28 875)	(1 782)	(40 813)	-	-	204 064
	557142	за 2021 г.	137 639	189 377	1 355	(38 452)	(1 146)	(48 129)	-	-	240 644
	555142	за 2021 г.	1 238 312	9 045 989	1 437	(8 498 042)	(16 369)	(152 612)	801 176	-	2 419 891
	5560	за 2022 г.	948 112	7 177 950	-	(6 734 457)	(46)	(129)	(129)	1 238 312	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5561	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55611	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55612	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55812	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	329 205	4 074 554	-	(3 897 550)	(11 479)	-	-	745 633	745 633
	5585	за 2021 г.	283 406	2 534 408	-	(2 460 577)	(1)	-	-	-	-
	55821	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	55622	за 2022 г.	329 205	4 074 554	-	(3 897 550)	-	(11 479)	-	55 488	550 218
	55822	за 2021 г.	283 406	2 534 408	-	(2 460 577)	(1)	-	-	(27 902)	329 205
	5563	за 2022 г.	625 042	1 497 341	-	(1 200 442)	-	(152 612)	-	-	769 329
	5583	за 2021 г.	398 746	1 322 097	-	(972 585)	-	(123 216)	-	-	625 042
	55631	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55831	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55632	за 2022 г.	625 042	1 497 341	-	(1 200 442)	-	(152 612)	-	-	769 329
	55832	за 2021 г.	398 746	1 322 097	-	(972 585)	-	(123 216)	-	-	625 042
	5564	за 2022 г.	158 718	819 522	-	(932 946)	-	-	-	-	44 294
	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5584	за 2021 г.	154 144	1 052 221	-	(1 047 647)	-	-	-	-
5565		за 2022 г.	40 239	576 157	-	(431 106)	-	-	-	-	185 280
5585		за 2021 г.	37 649	474 765	-	(472 185)	-	-	-	-	40 229
5566		за 2022 г.	67 041	1 967 306	-	(1 945 944)	-	-	-	-	88 403
5586		за 2021 г.	62 302	1 611 392	-	(1 606 653)	-	-	-	-	67 041
5567		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5587		за 2021 г.	-	94 097	-	(94 097)	-	-	-	-	-
5568		за 2022 г.	18 077	111 109	1 437	(89 054)	(4 890)	-	-	-	36 679
5588		за 2021 г.	11 109	88 970	-	(82 713)	(46)	-	-	-	18 077
55681		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	55881	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55682	за 2022 г.	18 077	111 109	1 437	(89 054)	(4 890)	-	-	-	36 679
	55882	за 2021 г.	11 109	88 970	-	(82 713)	(46)	-	-	-	18 077
	5550	за 2022 г.	5 945 241	10 475 870	1 437	(8 526 917)	(18 151)	-	-	-	7 684 055
	5570	за 2021 г.	5 114 472	7 778 999	1 355	(6 174 909)	(1 192)	-	-	-	5 945 241
	Итого										

\* данные представлены с учетом корректировок в задолженности, поступившей и погашенной (описанных) в отчетном отчетном периоде

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

5.3 Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	-	108	-	108	-
в том числе:							
поставщиков и подрядчиков	5541	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5542	-	-	108	-	108	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

		тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Материальные затраты	5610	269 911	290 188
Расходы на оплату труда	5620	1 726 751	1 481 962
Отчисления на социальные нужды	5630	507 533	435 553
Амортизация	5640	609 577	546 670
Прочие затраты	5650	641 379	643 575
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>3 755 151</b>	<b>3 397 948</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(84 371)	(13 284)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>3 670 780</b>	<b>3 384 664</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО "Газпром газораспределение Ленинградская область" за 2022 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 2022 год - всего	5700	214 732	414 943	( 328 495 )	( 1 010 )	300 170
в том числе: под предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	62 397	179 762	( 169 508 )	( - )	72 651
под выплату вознаграждений по итогам работы за год и прочим	5702	149 424	198 024	( 148 414 )	( 1 010 )	198 024
вознаграждениям прочим	5703	2 911	37 157	( 10 573 )	( - )	29 495

#### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Полученные - всего	5800	360 124	288 272	290 325
в том числе:				
удерживаемое имущество должника	5801	360 124	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 2022 год

9. Государственная помощь

		тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	103 719	73 712
в том числе:			
на вложения во внеоборотные активы	5901	103 719	73 712
	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
	2022 г.	-	( - )
	2021 г.	-	( - )
			На конец года
			-

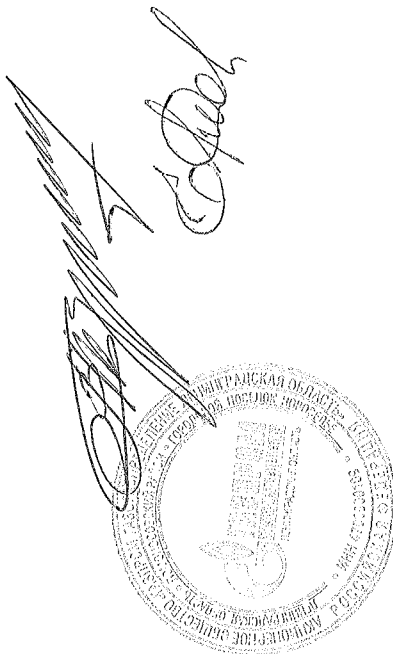
Генеральный директор

В.А. Бузин

Главный бухгалтер

Т.Ю. Евтушенко

"17" февраля 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

**Оглавление**

<b>1.</b>	<b>Общие сведения</b>	<b>3</b>
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	8
1.6.	Информация о численности персонала	8
<b>2.</b>	<b>Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b>	<b>9</b>
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.	Вложения во внеоборотные активы	11
2.7.	Доходные вложения в материальные ценности	12
2.8.	Финансовые вложения	12
2.9.	Отложенные налоговые активы	13
2.10.	Прочие внеоборотные активы	13
2.11.	Запасы	13
2.12.	Дебиторская задолженность	13
2.13.	Уставный, добавочный и резервный капитал	14
2.14.	Заемные средства	14
2.15.	Отложенные налоговые обязательства	14
2.16.	Оценочные обязательства	14
2.17.	Учет аренды	14
2.18.	Имущество и обязательства, учитываемые за балансом	16
2.19.	Порядок признания доходов	16
2.20.	Порядок признания расходов	17
2.21.	Учет договоров строительного подряда	18
2.22.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	18
<b>3.</b>	<b>Раскрытие существенных показателей</b>	<b>22</b>
3.1.	Информация по сегментам и прекращаемой деятельности	22
3.2.	Основные средства	22
3.3.	Имущество и обязательства, учитываемые за балансом	24
3.4.	Прочие внеоборотные активы	25
3.5.	Учет договоров строительного подряда	25
3.6.	Дебиторская задолженность	26
3.7.	Оборотные активы	26
3.8.	Капитал и прибыль	27
3.9.	Кредиторская задолженность	28
3.10.	Доходы будущих периодов	29
3.11.	Задолженность бюджету по налогам, сборам и страховым взносам	29
3.12.	Кредиты и займы	30
3.13.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	30
3.14.	Управленческие расходы	31
3.15.	Прочие доходы и расходы	31
3.16.	Прибыль на акцию	33
3.17.	Учет расчетов по налогу на прибыль	34
3.18.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	34
3.19.	Отчет о движении денежных средств	35
3.20.	Информация о связанных сторонах	36
3.21.	Государственная помощь	41
3.22.	События после отчетной даты	41
3.23.	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, г.п.Аннинское, городской поселок Новоселье, набережная Реки Кикенки, здание 3.

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 2022 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 2022 г.**

Общество осуществляло свою деятельность в 2022 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.	№ 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
4.	Осуществление образовательной деятельности 056-20	Право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ	02.11.2020	Бессрочно
5.	АН-78-000760	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	11.07.2019	Бессрочно
6.	ЛО41-01149-47/00380855	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	16.03.2012	Бессрочно
7.	ЛО36-00116-47/00563493	Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических	27.06.2022	Бессрочно

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

		сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований		
8.	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
9.	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
10.	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 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	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

3	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования
4	Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления
5	Рогачёв Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
6	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Игнатова Евгения Ивановна	Комитет по топливно- энергетическому комплексу ЛЮ	Заместитель Председателя Комитета по топливно- энергетическому комплексу ЛЮ

В состав **Ревизионной комиссии** Общества на 2022 год, утвержденной протоколом ГОСА № 1/22 от 04.07.2022, 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	Вербицкий Федор Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Член Ревизионной комиссии

### Аудитор Общества

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

### Реестродержатель Общества

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель 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 31.12.2022 (чел.)	Списочная численность на 31.12.2021 (чел.)
1	Управление	425	444
2	Филиал в г.Кингисеппе	376	353
3	Филиал в г.Выборге	337	304
4	Филиал в г.Тихвине	242	232
5	Филиал в г.Всеволожске	273	265
6	Филиал в г.Тосно	394	371
7	Филиал в г.Гатчине	220	215
	<b>Итого по АО "Газпром газораспределение Ленинградская область"</b>	<b>2267</b>	<b>2184</b>

## **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 2022 год утверждено Приказом Общества № 1343 от 30.12.2021.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденных приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, внесены изменения в положения, определяющие учет аренды, основных средств, капитальных вложений.

### **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.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

### **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**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих

отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Срок полезного использования объектов основных средств, 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.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года - на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

## **2.6. Вложения во внеоборотные активы**

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы» или по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.



По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

## **2.7. 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.

## **2.8. 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.

## **2.9. 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.

## **2.10. 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.

## **2.11. Запасы**

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

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы, 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 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.

## **2.12. 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.

### **2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный капитал формируется за счет сумм 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.

### **2.14. 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.

### **2.15. 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.

### **2.16. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

При признании величина оценочных обязательств относится на расходы по обычным видам деятельности или включается в стоимость актива.

### **2.17. Учет аренды**

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных

по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды).

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. В случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компания группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

#### *Учет у арендодателя*

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

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

#### *Учет у арендатора*

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## **2.18. 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.

## **2.19. Порядок признания доходов**

**2.19.1.** 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.

### **2.19.2. 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».

## **2.20. 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».

#### **2.21. 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 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».

#### **2.22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, сформированы с учетом корректировки в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденных приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс

		на 31.12.2021	на 31.12.2021	
Наименование показателя	Код	было	стало	изменение
<b>Актив</b>				
<b>Основные средства, в т.ч.</b>	<b>1150</b>	<b>12 685 632</b>	<b>13 094 132</b>	<b>408 500</b>
<i>Объекты основных средств</i>	<b>11501</b>	<b>12 253 428</b>	<b>12 661 928</b>	<b>408 500</b>
земельные участки и объекты природопользования	115011	12 482	12 482	-
здания	115012	641 389	664 118	22 729
сооружения	115013	202 970	141 596	-61 374
газопроводы	115014	10 814 301	10 777 539	-36 762
транспортные средства	115015	204 725	385 840	181 115
производственный и хозяйственный инвентарь	115016	7 520	8 013	493
машины и оборудование	115017	370 041	422 460	52 419
прочие	115018	-	-	-
активы в форме прав пользования	115019	-	249 880	249 880
<b>Незавершенные капитальные вложения</b>	<b>11502</b>	<b>432 204</b>	<b>432 204</b>	<b>-</b>
незавершенные строительные работы	115021	406 967	406 967	-
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	-	-	-
предоплата строительных работ и основных средств	115023	-	-	-
оборудование к установке	115024	-	-	-
прочие	115025	25 237	25 237	-
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>194 621</b>	<b>329 336</b>	<b>134 715</b>
<b>Запасы, в т.ч.</b>	<b>1210</b>	<b>232 533</b>	<b>224 155</b>	<b>-8 378</b>
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	150 530	141 958	-8 572
готовая продукция	12102	-	-	-
товары для перепродажи	12103	28 922	29 116	194
затраты в незавершенном производстве	12104	53 081	53 081	-
товары отгруженные	12105	-	-	-
прочие запасы и затраты	12106	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1600</b>	<b>16 969 457</b>	<b>17 504 294</b>	<b>534 837</b>
<b>Пассив</b>				
<b>Переоценка внеоборотных активов</b>	<b>1340</b>	<b>1 891 235</b>	<b>-</b>	<b>-1 891 235</b>
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:</b>	<b>1370</b>	<b>3 168 404</b>	<b>5 179 832</b>	<b>2 011 428</b>
<i>Прошлых лет</i>	<b>13701</b>	<b>2 599 113</b>	<b>4 610 541</b>	<b>2 011 428</b>



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению (технологическому присоединению)	137011	163 758	163 758	-
прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	137012	411 606	411 606	-
прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	137013	588 203	588 203	-
прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	137014	1 435 546	1 435 546	-
прибыль прошлых лет, возникшая в результате изменений учетной политики	137015	-	2 011 428	2 011 428
<b>Отчетного периода</b>	<b>13702</b>	<b>569 291</b>	<b>569 291</b>	<b>-</b>
прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках по подключению (технологическому присоединению)	137021	80 899	80 899	-
прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	137022	7 181	7 181	-
нераспределенная прибыль за отчетный период	137023	481 211	481 211	-
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>1420</b>	<b>1 091 272</b>	<b>1 256 036</b>	<b>164 764</b>
<b>Обязательства по аренде (долгосрочные)</b>	<b>1440</b>	<b>0</b>	<b>237 272</b>	<b>237 272</b>
<b>Кредиторская задолженность (краткосрочная)</b>	<b>1520</b>	<b>1 238 441</b>	<b>1 238 311</b>	<b>-130</b>
<b>Обязательства по аренде (краткосрочные)</b>	<b>1560</b>	<b>0</b>	<b>12 738</b>	<b>12 738</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>1700</b>	<b>16 969 457</b>	<b>17 504 294</b>	<b>534 837</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 и 3228 «корректировка в связи с изменением Учетной политики».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
до корректировки За 2021 год Увеличение капитала	3210			644 217		569 291	1 215 828

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Корректировка	3217	х	х	х	х	2 011 428	2 011 428
после корректировки За 2021 год Увеличение капитала	3210			644 217		2 583 039	3 227 256
до корректировки За 2021 год Уменьшение капитала	3220					(94 097)	(94 097)
Корректировка	3228	х	х	(1 891 235)	х	х	(1 891 235)
после корректировки За 2021 год Уменьшение капитала	3220			(1 891 235)		(94 097)	(1 985 332)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)</b>	3200	276 836		5 860 536	13 842	3 168 404	9 319 618
Корректировка	х	х	х	(1 891 235)	х	2 011 428	120 193
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)</b>	3200	276 836		3 969 301	13 842	5 179 832	9 439 811

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	9 345 664	120 193	9 465 857

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены с корректировками в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2021 год по строке 5200 на конец периода, которые были до корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	19 754 722	(7 501 294)	(104 049)	262 669	19 650 674	(7 238 626)
Земельные участки и объекты природопользования	5201	12 428	-	-	-	12 482	-
здания	5202	1 565 665	(924 276)	(142)	22 873	1 565 523	(901 405)
сооружения	5203	439 585	(236 615)	1 033	(62 408)	440 618	(299 023)
газопроводы	5204	15 922 213	(5 107 912)	(1 275)	(35 487)	15 920 938	(5 143 399)
Транспортные средства	5205	632 695	(427 970)	9 054	172 061	641 749	(255 909)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	41 978	(34 458)	(26 988)	27 480	14 990	(6 978)
Машины и оборудование	5207	1 140 071	(770 030)	(85 698)	138 117	1 054 373	(631 913)
Прочие ОС	5208	33	(33)	(33)	33	-	-

### 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.

#### 3.2. Основные средства

Информация о поступивших в Общество в 2022 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.

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:

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

<b>тыс. руб.</b>				
<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>На 31 декабря 2022</b>	<b>На 31 декабря 2021</b>	<b>На 31 декабря 2020</b>
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (по остаточной стоимости)	5284	1 532 707	962 366	678 276

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Изменены сроки полезного использования по следующим группам основных средств:

<b>Группа ОС</b>	<b>Изменение СПИ</b>
Газопроводы	1-13 лет
Транспортные средства	10 месяцев-4 года
Машины и оборудование (в т.ч. офисное оборудование)	1-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-6 лет

Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации не изменялись.

### **3.2.1. Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования**

Общество получило (от компаний Группы «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 году 1 201 819 тыс. руб.

в 2021 году 511 499 тыс. руб.

в 2020 году 1 200 690 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателям (компаниям Группы «Газпром») арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2022 году 878 335 тыс. руб.

в 2021 году 321 195 тыс. руб.

в 2020 году 1 371 660 тыс. руб.

### **3.2.2. Обесценение основных средств**

Объекты основных средств, входящие в Единую систему газоснабжения (далее – ЕСГ), рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС). По состоянию на 31.12.2022 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

### **3.2.3. Права пользования активами**

<b>тыс.руб.</b>				
	<b>Земельные участки</b>	<b>Газопроводы</b>	<b>Здания и помещения</b>	<b>Итого</b>
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 года</b>				
Первоначальная стоимость	110 658	132 530	6 692	249 880

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

	Земельные участки	Газопроводы	Здания и помещения	Итого
Накопленная амортизация	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-
<b>За 2022 год</b>				
<b>Первоначальная стоимость</b>	116 888	135 503	6 692	259 083
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	1 398	2 971	-	4369
Выбытие	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	4 832	2	-	4 834
<b>Накопленная амортизация</b>	(5 455)	(13 253)	(1 538)	(20 246)
Амортизация	(5 455)	(13 253)	(1 538)	(20 246)
Выбытие	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-
<b>Убыток от обесценения</b>	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года</b>	111 433	122 250	5 154	238 837
Первоначальная стоимость	116 888	135 503	6 692	259 083
Накопленная амортизация	(5 455)	(13 253)	(1 538)	(20 247)
Убыток от обесценения	-	-	-	-

**3.3. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом**

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Арендованные основные средства (001), в том числе:			
по договорам аренды	3 196 511	2 872 898	3 396 187
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	138	148	155
Бланки строгой отчетности (006)	327	385	415
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	46 478	45 911	45 455
Обеспечение обязательств и платежей полученные (008)	360 124	288 272	288 272
Нематериальные активы, полученные в пользование (040)	40 947	37 694	18 196
Основные средства стоимостью до 100 тыс.руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ 04)	300 515	282 866	150 912

### Обеспечение обязательств и платежей полученные на 31.12.2021 и на 31.12.2020

Наименование обязательства	Контрагент	тыс. руб.	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
Имущество по договору залога № 774-7869-17 от 08.08.17	ООО «ЛЮГазинвест»	226 838	226 838
Имущество в залоге по договору № 774-10886-19 от 29.08.19	ООО «ЮНИМАКС»	-	61 434
Имущество в залоге по договору № 743-4632-22 от 08.09.22	ООО «Геолайн»	133 286	-

#### 3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса:

- по строке 11901 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 состоянию на

31.12.2022 – в размере 19 563 тыс. руб.,

31.12.2021 - в размере 14 177 тыс. руб.,

31.12.2020 - в размене 12 785 тыс. руб.;

- по строке 11902 по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 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;

- по строке 11903 по состоянию на 31.12.2022 отражена предоплата строительных работ и основных средств в размере 342 384 тыс.руб.

#### 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 2022 году – в размере 13 429 тыс. руб.,

в 2021 году – в размере 20 013 тыс. руб.,

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

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

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 2022 года отражена начисленная и не предъявленная к оплате заказчику выручка в размере 15 204 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**

Сумма дебиторской задолженности перед Обществом по строке 1230 бухгалтерского баланса составляет по состоянию на

31.12.2022 – 864 022 тыс. руб.,

31.12.2021 - 807 075 тыс. руб.,

31.12.2020 - 649 219 тыс. руб.

Из них на авансы выданные на 31.12.2022 приходится 36 495 тыс. руб., 31.12.2021 - 65 605 тыс. руб., на 31.12.2020 – 38 337 тыс. руб. Информация отражена без НДС.

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

Наименование организации-дебитора	тыс. руб.		
	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
<b>Компании Группы Газпром*</b>	<b>617 561</b>	<b>542 807</b>	<b>406 178</b>
ООО «ЛЕНГИПРОГАЗ»	-	-	48 444
ООО «ЮНИМАКС»	-	11 905	35 660
ООО «СМТ»	18 901	10 717	-

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

В составе прочей дебиторской задолженности, по строке 1230272 бухгалтерского баланса отражена задолженность бюджета перед Обществом по состоянию на 31.12.2022 в размере 77 562 тыс.руб.

Также в прочей дебиторской задолженности, по строке 1230274 бухгалтерского баланса отражена начисленная выручка по длительным договорам подряда по состоянию на 31.12.2022 – в размере 15 204 тыс. руб., на 31.12.2021 – в размере 22 629 тыс. руб., на 31.12.2020 – в размере 13 657 тыс. руб.

### **3.7. Оборотные активы**

#### **3.7.1. Запасы**

В таблице 4 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1 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» Пояснений П-1 показатель «Материальные затраты» сформирован на основании Приложения 9 «Методика формирования себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)» к Учетной политике Общества на 2022 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 31.12.2022 – 2 792 тыс. руб.,

на 31.12.2021 – 6 110 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 5 805 тыс. руб.

– по строке 12602 прочие активы.

### **3.8. Капитал и прибыль**

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 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 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 составляет 13 842 тыс. руб.

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

на 31.12.2022 – 4 059 788 тыс. руб.

на 31.12.2021 – 3 969 301 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 3 325 084 тыс. руб.

В 2022 году размер специальных надбавок установлен Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 29.12.2021 № 598-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 2022 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 2022 год Приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 15.12.2021 № 413-п «Об установлении платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Ленинградской области на 2022 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 возникшая в результате изменений учетной политики.**

Данные средства возникли в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденных приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н. Изменения значений описаны в п.2.4 настоящих Пояснений.

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 2021 год (протокол № 1/22 от 04.07.2022) было принято решение дивиденды не выплачивать.

### **3.9. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по строке 14501 бухгалтерского баланса, в том числе поставщиков и подрядчиков Общества, составляет по состоянию на

31.12.2022 – 4 001 136 тыс. руб.,

31.12.2021 - 4 056 624 тыс. руб.,

31.12.2020 – 4 028 722 тыс. руб.

Авансы полученные по строке 14502 бухгалтерского баланса, составили по состоянию на

31.12.2022 – 204 064 тыс. руб.,

31.12.2021 - 240 643 тыс. руб.,

31.12.2020 – 137 638 тыс. руб.

Информация отражена без НДС.

Наибольшая кредиторская задолженность за 3 года по строке 14501 бухгалтерского баланса (свыше 10 млн. руб.) числится перед компаниями Группы Газпром :

Наименование организации-кредитора	тыс. руб.		
	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г.
Компании Группы Газпром	4 001 136	4 056 624	4 028 722

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

на 31.12.2022 – 755 745 тыс. руб.,

на 31.12.2021 – 372 419 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 601 237 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса, кредиторская задолженность составила по состоянию на

31.12.2022 – 1 674 203 тыс. руб.,

31.12.2021 - 1 238 441 тыс. руб.,

31.12.2020 – 948 112 тыс. руб.

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

Наименование организации-кредитора	тыс. руб.		
	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г.
ООО «АВИТОН»	-	11 116	-
ООО «ГСИ»	-	-	835
АО «ГИПРОНИИГАЗ»	13	1 855	994
ООО «ИВЛАЙН»	63 078	8 769	-
ООО «ИС СЗ»	-	4 768	67 474
ООО «НЕФТЕГАЗСТРОЙ»	120 975	88 252	17 501

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

ООО «Эксперт кадастра и оценки»	-	-	14 052
ООО «РИЧ ВЭЙ»	10 654	66 823	8 405
АО «ЦЭП»	-	17 716	-
ООО «СМТ»	19 929	14 828	-
ООО «СПБ-ГСК»	51 857	-	-

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

Наименование организации-кредитора	тыс. руб.		
	Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г.	Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г.	Сумма* задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г.
ООО «Национальная энергетическая компания»	10 514	-	-
СНТ «Северная Жемчужина»	108	17 418	12 694
ООО «СЗ Гатчинская гольф-деревня»	15 930	15 930	8 013
ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР»	-	18 946	-
ООО «БВРЗ НОВОТРАНС»	-	18 209	-
ООО «Бассейн Гат»	-	2	7
ООО «Близкое»	7 022	7 318	6 607
АО «АСТОР»	1 720	1 720	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  
31.12.2022 в размере 24 500 тыс. руб.,  
31.12.2021 в размере 26 046 тыс. руб.,  
31.12.2020 в размере 27 630 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	4 060	109 048	130 243
Расчеты по налогу на прибыль	16 775	27 136	1 570
Расчеты по налогу на имущество	10 025	8 437	9 189
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	13 075	13 825	12 761
Расчеты по страховым взносам	185 280	40 229	37 649
Прочие	359	272	381
<b>ИТОГО:</b>	<b>229 574</b>	<b>198 947</b>	<b>191 793</b>

### 3.12. Кредиты и займы

Привлеченные заемные и кредитные ресурсы по состоянию на 31.12.2022 составили 1 804 653 тыс. руб., на 31.12.2021- 409 662 тыс.руб. и на 31.12.2020 — отсутствовали.

Задолженность по процентам к погашению по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствовала.

В 2021 году Обществом получен беспроцентный заем сроком до 31.12.2023 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. За 2022 год займ был увеличен на 336 026 тыс. руб. и составил 745 688 тыс.руб.

В ноябре 2022 года объем полученных беспроцентных займов был увеличен на 1 058 965 тыс. руб. путем заключения новых долгосрочных договоров и составил на 31.12.2022 1 804 653 тыс.руб.

Данные суммы отражены по строкам 1410 «Заемные средства» IV раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 1 058 965 тыс. руб. и 1510 «Заемные средства» V раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 745 688 тыс. руб.

### 3.13. 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

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	Абсолютное значение доходов		Доля в общих доходах		Абсолютное значение расходов		Доля в общих расходах	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Природный газ	3 545 244	3 495 434	75,0%	76,5%	2 290 902	2 151 824	74,9%	76,2%
Строительство	390 353	329 261	8,2%	7,2%	282 740	244 590	9,2%	8,7%
Услуги по технологическому присоединению	205 718	209 334	4,5%	4,6%	97 715	87 332	3,2%	3,1%
Догазификация	-	-	-	-	21 372	-	0,7%	-

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Наименование вида деятельности	Абсолютное значение доходов		Доля в общих доходах		Абсолютное значение расходов		Доля в общих расходах	
<b>Прочая деятельность, в т.ч.</b>	579 856	533 811	12,3%	11,7%	364 413	339 393	12%	12%
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	191 527	173 200	4,0%	3,8%	147 395	128 666	4,2%	4,6%
<b>Всего по Обществу</b>	<b>4 721 171</b>	<b>4 567 840</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 057 142</b>	<b>2 823 139</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### 3.14. Управленческие расходы

Информация о структуре управленческих расходов Общества представлена в таблице:  
тыс.руб.

Вид деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Транспортировка газа по газораспределительным сетям	453 302	414 431
Транспортировка газа по магистральным газопроводам	-	9 708
Услуги по подключению (технологическому присоединению), в т.ч.	28 604	27 875
- нулевая категория	10 947	9 124
- первая категория	5 717	6 614
- вторая категория	4 372	4 334
- третья категория	1 515	1 125
- индивидуальный проект	5 153	6 678
- внутри границ	900	-
Строительство газопроводов	51 238	41 745
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО и ВКГО	25 467	22 054
Прочие	55 027	45 712
<b>ИТОГО</b>	<b>613 638</b>	<b>561 525</b>

### 3.15. Прочие доходы и расходы

#### 3.15.1. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
1	Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства, ДАП	8 820	10 679
2	Доходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества)	2 915	5 109

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

3	Суммы восстановленных резервов	98 813	47 759
4	Доходы в виде сумм компенсации убытков (ущерба) в связи с переустройством объектов основных средств в интересах третьих лиц	47 260	-
5	Возмещение причиненных организации убытков	3 798	10 831
6	Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 252	2 003
7	Прочие доходы, в т.ч.	20 904	11 646
7.1	Доходы от продажи материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура	7 111	3 230
7.2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные (причитающиеся)	1 437	1 698
7.3	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1 583	1 583
7.4	Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	1 759	1 193
7.5	Прочие чрезвычайные доходы	3 887	2 644
7.6	Выявленные разницы при сверках расчетов	2 495	-
7.7	Возврат госпошлин, судебных издержек	1 048	622
7.8	Прочие	1 584	676
	<b>Итого прочие доходы</b>	<b>183 762</b>	<b>88 027</b>

**3.15.2. Прочие расходы**

тыс. руб.

№п/п	Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
1	Благотворительность	(9 830)	(10 650)
2	Расходы по соглашению о компенсации затрат (связанные с арендой имущества)	(1 932)	(5 109)
3	Расходы на создание резервов	(49 804)	(24 821)
4	Услуги кредитных организаций	(3 606)	(2 821)
5	Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	(4 834)	(7 719)
6	Расходы по продаже материально-производственных запасов, в т.ч. металлолом, макулатура	(6 795)	(429)
7	Аренда земли под ОС на консервации	(2 482)	(2 483)
8	Расходы на социальные нужды (в соответствии с Положением о социальном обеспечении)	(18 577)	(14 090)
9	Списание не пригодных к использованию ТМЦ	(1 283)	(10 549)
10	Не подлежащий возмещению НДС	(203)	(8 898)
11	Списание расходов по незавершенному	(10 306)	(49 093)

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

	строительству в связи с прекращением стр-ва		
12	Прочие расходы, в т.ч.	(10 723)	(11 497)
12.1	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров уплаченные (признанные)	(56)	(244)
12.2	Госпошлина, Судебные издержки	(1 025)	(818)
12.3	Представительские расходы	(495)	(312)
12.4	Возмещение причиненных организацей убытков	(15)	(991)
12.5	Прочие чрезвычайные расходы	(493)	(1 249)
12.6	Списание не производственных ТМЦ (в т.ч. НДС начисленный)	(380)	(307)
12.7	Административные штрафы	(10)	(630)
12.8	Прочие расходы ( не принимаемые в НУ)	(1 993)	(1 199)
12.9	Списание выделенного НДС на прочие расходы	(171)	(216)
12.10	Прочие расходы (принимаемые в НУ)	(1 571)	(1 563)
12.11	Прочие	(4 514)	(3 968)
	<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(120 375)</b>	<b>(148 159)</b>

### 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 газраспределительных 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:

	<b>тыс. руб.</b>	
<b>Показатель</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Чистая прибыль (убыток) за год	492 177	569 291
Минус: Дивиденды по привилегированным акциям:	-	-
Минус: составляющие прибыли, не подлежащие распределению между акционерами, в т.ч.:	154 829	88 080
прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	63 293	80 899

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Показатель	2022	2021
прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов	52 298	7 181
прибыль в виде процентов от размещения денежных средств ЕОГ	39 237	-
Прибыль (убыток) для расчета базовой прибыли на акцию	337 348	481 211
Количество обыкновенных акций	79 096	79 096
Базовая прибыль (убыток) на акцию	4,3	6,08

### 3.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>1 340 898</b>	<b>1 265 117</b>
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20%	1 340 898	1 265 117
1.3	облагаемая по ставке 13%		
	облагаемая по ставке ___%		
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>268 179</b>	<b>253 023</b>
2.1	в том числе:		
2.2	рассчитанный по ставке 20%	268 179	253 023
2.3	рассчитанный по ставке 13%		
	рассчитанный по ставке ___%		
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход</b>	<b>3 593</b>	<b>24 286</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(269 975)</b>	<b>(277 310)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(167 723)</b>	<b>(185 483)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(104 049)</b>	<b>(91 827)</b>
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(104 049)	(91 827)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>1 797</b>	<b>-</b>

### 3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признало в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2022 следующие оценочные обязательства:

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

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

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 2022 года условные активы и условные обязательства (судебные разбирательства, по которым не приняты судебные решения, вступившие в законную силу), способные оказать существенное влияние на увеличение / уменьшение экономических выгод Общества отсутствуют.

### **3.19. Отчет о движении денежных средств**

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

#### **Строка 4119 Отчета о движении денежных средств за 2022 год:**

	тыс. руб.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>290 047</b>
Проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках	246 521
Поступления денежных средств от компенсаций из бюджета мер социальной поддержки населения	-
Возврат переплат по налогам, сборам и взносам	19 243
Возврат прочих авансов (кроме газа)	1 038
Поступления ошибочно зачисленных средств	1 216
Штрафы, пени, неустойки	1 566
Прочие поступления по текущей деятельности	20 463

#### **Строка 4119 Отчета о движении денежных средств за 2021 год:**

	тыс. руб.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>159 832</b>
Проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств в банках	139 596
Поступления денежных средств от компенсаций 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 2022 год:**

	тыс. руб.
<b>Прочие выплаты по текущей деятельности</b>	<b>(170 022)</b>
Расчеты по НДС (свернутые)	(70 775)
Возврат прочих авансов	(49 146)



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Госпошлина	(3 253)
Выплаты ошибочно зачисленных средств	(3 469)
Прочие выплаты по текущей деятельности	(20 393)
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(192)
Прочие выплаты по оплате труда и социального характера	(3 158)
Командировочные расходы	(3 607)
Личное страхование	(16 029)

**Строка 4129 Отчета о движении денежных средств за 2021 год:**

	тыс. руб.
<b>Прочие выплаты по текущей деятельности</b>	<b>(128 272)</b>
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)
Штрафы, пени, неустойки	(1 671)
Выплаты на благотворительность	(7 400)

### **3.20. Информация о связанных сторонах**

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

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.

- Общество контролируется ООО «Газпром газораспределение». В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром газораспределение»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	46	7 634	-	3 466 967
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других	-	2 544	-	98 280

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
активов				
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода, включая проценты по выданным займам	55	305	-	652 537
Резерв по сомнительным долгам	-	250 544	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	132 060	871	-	95 949
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	2 476	-	-	186
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 001 154	-	-	67 094
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	--	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	1 671 000
Получено кредитов и займов, в т.ч.	-	-	-	1 058 965
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	1 058 965
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	745 688
Чистая стоимость инвестиций в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	12
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	--	-

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

<b>2022 год</b>	<b>Основное хозяйствующее Общество</b>	<b>Дочерние общества</b>	<b>Зависимые общества</b>	<b>Другие связанные стороны*</b>
1	2	3	4	5
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	226 838	-	-

<b>2021 год</b>	<b>Основное хозяйствующее Общество</b>	<b>Дочерние общества</b>	<b>Зависимые общества</b>	<b>Другие связанные стороны*</b>
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	359	7 608	-	3 284 209
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	4 691	-	97 026
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода, включая проценты по выданным займам	1	4 720		604 541
Резерв по сомнительным долгам	-	261 989	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	126 720	42 949	-	99 022
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	4 413	-	-	567
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 056 624	-	-	10 455
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	6 147
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	1 671 000
Получено кредитов и займов, в т.ч.	-	-	-	409 662
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	409 662

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	30 393	-	-	47 322
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	226 838	-	-

*\*В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2, 3, 4, и другие связанные стороны*

**Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями**

(тыс.руб.)

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
4110	Поступления – всего	5 263 421	5 021	17 952
4120	Платежи – всего	(3 806 060)	(134 773)	-
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
4210	Поступления – всего	45343	-	-
4220	Платежи – всего	(2 725 762)	-	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
4310	Поступления – всего	1 394 991	-	-
4320	Платежи – всего	(31 670)	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
4110	Поступления – всего	4 987 193	536	16 677
4120	Платежи – всего	(3 336 321)	(149 481)	-
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
4210	Поступления – всего	28 827	-	-
4220	Платежи – всего	(1 153 183)	(23 252)	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
4310	Поступления – всего	409 662	-	-
4320	Платежи – всего	(94 097)	-	-

*\* По графам 4, 5 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом*

В 2022 году Обществом было начислено:

- вознаграждение Председателю и членам Совета директоров 240 тыс. руб. (Протокол годового общего собрания акционеров №1/22 от 04.07.2022г.)
- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 39 534 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 2022 году выплаты по прочим долгосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала отсутствовали.

В 2021 году Обществом было начислено:

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

### **3.21. Государственная помощь**

В таблице 9 «Государственная помощь» Пояснений П-1 представлены поступления денежных средств по постановлению Правительства Ленинградской области № 282 от 30.08.2013.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, на 31.12.2020 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.

### **3.22. 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 2022 год.

### **3.23. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ» ЗА 2022 г.**

Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

Генеральный директор



В.А. Бuzин

Главный бухгалтер



Т.Ю. Евтушенко

17 февраля 2023 года