

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Тверь»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Тверь» (далее - АО «Газпром газораспределение Тверь») (ОГРН 1026900564129), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Тверь» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 Тверь» 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 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Тверь» по состоянию на 31 декабря 2023 года числятся объекты недвижимости балансовой стоимостью 1 149 336 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Тверь» 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 Тверь» 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 Тверь», 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 Тверь».

### **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 Тверь»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Тверь» 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 Тверь» 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 Тверь» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

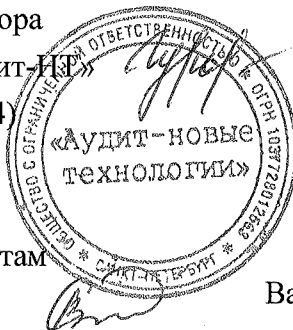
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Тверь», 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 № 12 от 23.01.2024)

Гурова Мария Михайловна  
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:



Васина Светлана Александровна  
ОПНЗ 21206022928

«29» марта 2024 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 23 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Тверь" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная ИНН \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКОВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 170026, РФ, Тверская область, г. Тверь, ул. Фурманова, 12/4 по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2023
03256734		
6900000364		
35.22		
12267	16	
384		

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 ИНН 7728284872  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>А К Т И В</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Нематериальные активы	1110	9 197	9 098	10 175
табл. 1.1.-1.3.	нематериальные активы	1111	9 197	9 098	10 175
табл. 1.5.	незавершенные вложения в нематериальные активы	1112	-	-	-
табл. 1.4.-1.5.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	10 656 559	9 153 793	7 778 233
табл. 2.1.	объекты основных средств	1151	8 809 352	8 253 875	7 379 256
табл. 2.1.	земельные участки	1151.1	11 602	11 602	11 556
табл. 2.1.	здания, сооружения, машины и оборудование	1151.2	8 678 122	8 242 273	7 367 700
табл. 2.1.	активы в форме права пользования	1151.3	119 628	-	-
табл. 2.2.	незавершенные капитальные вложения	1152	1 847 207	899 918	398 977
табл. 2.2.	приобретение земельных участков	1152.1	-	-	10
табл. 2.2.	незавершенное строительство	1152.2	1 847 207	899 918	398 967
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
табл. 3.1.	Финансовые вложения	1170	25	25	25
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	76 197	-	8 402
табл. 5.1.-5.2.	авансы выданные	1190.1	76 197	-	-
-	расходы будущих периодов	1190.2	-	-	8 402
-	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>10 741 978</b>	<b>9 162 916</b>	<b>7 796 835</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
табл. 4.1.	Запасы	1210	576 614	435 827	226 126
табл. 4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	522 350	407 690	212 805
табл. 4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	6 070	6 483	6 930
табл. 4.1.	незавершенное производство	1213	48 194	21 654	6 391
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5
табл. 5.1.-5.2.	Дебиторская задолженность	1230	667 800	769 248	495 167
табл. 5.1.-5.2.	к погашению через 12 месяцев	1231	431	5 170	5 949
табл. 5.1.-5.2.	покупатели и заказчики	1231.1	-	5 166	5 853
табл. 5.1.-5.2.	авансы выданные	1231.2	111	4	96
табл. 5.1.-5.2.	непредъявленная к оплате начисленная выручка	1231.3	-	-	-
табл. 5.1.-5.2.	прочие дебиторы	1231.4	320	-	-
табл. 5.1.-5.2.	к погашению в течение 12 месяцев	1232	667 369	764 078	489 218
табл. 5.1.-5.2.	покупатели и заказчики	1232.1	594 288	501 325	452 039
табл. 5.1.-5.2.	авансы выданные	1232.2	10 857	17 384	12 294
табл. 5.1.-5.2.	непредъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3	7 548	199 493	-
табл. 5.1.-5.2.	прочие дебиторы	1232.4	54 676	45 876	24 885
табл. 3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	626 569	238 188	467 836
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 783	152 755	201 888
-	касса	1251	1 434	1 148	1 713
-	расчетные счета	1252	58 099	151 376	199 861
п. 4.2	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	250	231	314
-	Прочие оборотные активы	1260	2 814	3 403	1 623
-	денежные документы	1261	1 616	963	461
-	расходы будущих периодов	1262	-	1 242	1 162
-	недостачи и потери от порчи ценностей	1263	1 198	1 198	-
-	прочие	1264	-	-	-
-	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 933 580</b>	<b>1 599 421</b>	<b>1 392 645</b>
-	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>12 675 558</b>	<b>10 762 337</b>	<b>9 189 480</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
	<b>П А С С И В</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	45	45	45
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 468 222	2 468 222	2 317 399
-	Резервный капитал	1360	2	2	2
-	образован в соответствии с законодательством	1361	2	2	2
-	образован в соответствии с учред. документами	1362	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 135 024	3 018 134	2 837 437
-	в том числе:				
-	Прибыль (убыток) прошлых лет	1371	3 033 743	2 773 020	2 655 630
-	в части платы за подключение (технологическое присоединение)	1371.1	406 830	196 938	179 543
-	полученная от размещения средств Единого оператора газификации	1371.2	4 623	-	-
-	за вычетом платы за подключение и прибыли от размещения средств ЕОГ	1371.3	2 622 290	2 576 082	2 476 087
-	Прибыль (убыток) отчетного периода	1372	101 281	245 114	181 807
-	в части платы за подключение (технологическое присоединение)	1372.1	39 284	209 891	17 396
-	полученная от размещения средств Единого оператора газификации	1372.2	6 490	4 623	-
-	за вычетом платы за подключение и прибыли от размещения средств ЕОГ	1372.3	55 507	30 600	164 411
-	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>5 603 293</b>	<b>5 486 403</b>	<b>5 154 883</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
-	Заемные средства	1410	1 656 290	44 433	53 254
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	908 733	796 635	661 186
табл. 7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	2 969 017	2 607 633	2 550 548
-	целевое финансирование	1451	790 384	480 961	364 139
табл. 5.3.-5.4.	кредиторская задолженность	1452	2 066 935	2 126 672	2 186 409
-	арендные обязательства	1453	111 698	-	-
-	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 534 040</b>	<b>3 448 701</b>	<b>3 264 988</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
-	Заемные средства	1510	-	349 494	-
табл. 5.3.-5.4.	Кредиторская задолженность	1520	1 408 179	1 314 257	673 664
табл. 5.3.-5.4.	поставщики и подрядчики	1521	756 843	717 899	210 409
табл. 5.3.-5.4.	задолженность перед персоналом организации	1522	62 235	83 827	71 612
табл. 5.3.-5.4.	задолженность по страховым взносам	1523	84 375	139 463	30 975
табл. 5.3.-5.4.	задолженность по налогам и сборам	1524	135 533	87 187	133 645
табл. 5.3.-5.4.	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	2 254	2 384	1 713
табл. 5.3.-5.4.	авансы полученные	1526	344 305	270 758	216 704
табл. 5.3.-5.4.	прочие кредиторы	1527	22 634	12 739	8 606
-	Доходы будущих периодов	1530	3 109	3 273	3 439
табл. 7	Оценочные обязательства	1540	119 333	126 960	92 506
-	Прочие обязательства	1550	7 604	33 249	-
-	НДС, отложенный для уплаты в бюджет	1551	1 258	33 249	-
-	арендные обязательства	1552	6 346	-	-
-	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 538 225</b>	<b>1 827 233</b>	<b>769 609</b>
-	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>12 675 558</b>	<b>10 762 337</b>	<b>9 189 480</b>

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 " 29 " февраля 2023 г.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись)

А.В. Скобелев  
 (расшифровка подписи)

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего документа.
2. В соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и Положением о бухгалтерском учете и отчетности организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и капитале могут приводиться обобщенно с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетности (число, месяц, год).
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Платежный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 23 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Тверь"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
03256734		
6900000364		
35.22		
12267		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>
-	<b>Выручка<sup>5</sup></b>	<b>2110</b>	<b>3 329 099</b>	<b>3 228 484</b>
-	Транспортировка природного газа	2111	2 471 599	2 245 148
-	в том числе специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа с учетом дополнительного налога	2111.1	459 210	371 705
-	Услуги по технологическому присоединению	2112	188 035	338 099
-	в том числе до границ земельного участка заявителя	2112.1	143 885	324 833
-	Строительно-монтажные работы	2113	47 442	192 524
-	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2114	332 687	273 247
п. 4.4	Прочие виды деятельности	2115	289 336	179 466
табл. 6	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>( 2 528 453 )</b>	<b>( 2 378 006 )</b>
-	Транспортировка природного газа	2121	( 1 840 933 )	( 1 762 328 )
-	Услуги по технологическому присоединению	2122	( 152 846 )	( 67 703 )
-	в том числе до границ земельного участка заявителя	2122.1	( 83 927 )	( 46 941 )
-	в том числе в рамках мероприятий по догазификации	2122.2	( 27 398 )	( 6 521 )
-	Строительно-монтажные работы	2123	( 42 970 )	( 183 134 )
-	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2124	( 274 441 )	( 245 679 )
п. 4.4	Прочие виды деятельности	2125	( 217 263 )	( 119 162 )
-	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>800 646</b>	<b>850 478</b>
табл. 6	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>( 11 734 )</b>	<b>( 9 201 )</b>
п. 4.4	Прочие виды деятельности	2211	( 11 734 )	( 9 201 )
табл. 6	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>( 245 304 )</b>	<b>( 220 130 )</b>
-	Транспортировка природного газа	2221	( 176 087 )	( 154 297 )
-	Услуги по технологическому присоединению	2222	( 14 514 )	( 16 720 )
-	в том числе до границ земельного участка заявителя	2222.1	( 10 853 )	( 15 528 )
-	Строительно-монтажные работы	2223	( 4 324 )	( 10 506 )
-	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2224	( 30 298 )	( 26 540 )
п. 4.4	Прочие виды деятельности	2225	( 20 081 )	( 12 067 )
-	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>543 608</b>	<b>621 147</b>
-	в том числе специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа с учетом дополнительного налога	2200.1	459 210	371 705
-	в том числе прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения до границ земельного участка заявителя	2200.2	49 105	262 364
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	36 029	69 816
-	в том числе проценты, полученные от размещения средств Единого оператора газификации	2320.1	8 112	5 779
-	Проценты к уплате	2330	( 2 644 )	-
п. 4.5	Прочие доходы	2340	60 849	81 641
п. 4.6	Прочие расходы	2350	( 83 975 )	( 98 210 )
-	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>553 867</b>	<b>674 394</b>
-	в том числе специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа с учетом дополнительного налога	2300.1	459 210	371 705
-	в том числе прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения до границ земельного участка заявителя	2300.2	49 105	262 364
-	в том числе прибыль (убыток) с процентов, полученных от размещения средств Единого оператора газификации	2300.3	8 112	5 779

п. 4.7	Налог на прибыль	2410	( 112 098 )	( 138 492 )
п. 4.7	в том числе текущий налог на прибыль	2411	-	( 1 976 )
-	в том числе текущий налог на прибыль со специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа	2411.1	( 91 841 )	( 74 337 )
-	в том числе текущий налог на прибыль (убыток) от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения до границ земельного участка заявителя	2411.2	( 9 821 )	( 52 473 )
-	в том числе текущий налог на прибыль (убыток) с процентов, полученных от размещения средств Единого оператора газификации	2411.3	( 1 622 )	( 1 156 )
п. 4.7	отложенный налог на прибыль	2412	( 112 098 )	( 136 516 )
-	Прочее	2460	( 340 488 )	( 290 788 )
-	Целевое финансирование программ газификации за счет средств специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.05.2001 № 335	2460.1	( 367 369 )	( 297 368 )
-	Компенсация выпадающих доходов на выполнение мероприятий по догазификации за счет средств специальной надбавки в соответствии с Постановлением Правительства от 29.12.2000г. № 1021	2460.2	27 398	6 521
-	Налог на прибыль прошлых лет	2460.3	( 517 )	64
-	Санкции из чистой прибыли	2460.4	-	( 5 )
-	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>101 281</b>	<b>245 114</b>
-	Чистая прибыль (убыток) от деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению до границ земельного участка заявителя, не подлежащая распределению в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 13.09.2021 № 1547 (от 30.12.2013 № 1314)	2400.1	39 284	209 891
-	Чистая прибыль, полученная от размещения средств Единого оператора газификации	2400.2	6 490	4 623
-	Чистая прибыль (убыток) за вычетом прибыли от платы за технологическое присоединение до границ земельного участка заявителя и прибыли от размещения средств ЕОГ	2400.3	55 507	30 600

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>
-	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 <sup>7</sup>	2530	-	-
-	<b>Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup></b>	<b>2500</b>	<b>101 281</b>	<b>245 114</b>
п. 4.8	Справочно	2900	0	0
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

По доверенности  
от 06.12.2023 № 226  
А.В. Скобелев  
(подпись)  
29 февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Скобелев  
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего документа.
2. В соответствии с Положением о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключенным договорам юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах, влияющих на отчет о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Отчет об изменениях капитала  
за 20 23 г.

Организация	АО "Газпром газораспределение Тверь"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	03256734
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная	ИНН	6900000364
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	35.22
		по ОКПФ/ОКФС	12267 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	3100	45	( - )	2 317 399	2	2 837 437	5 154 883
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	150 823	-	267 234	418 057
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	245 114	245 114
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	150 823	x	22 120	172 943
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - - )	-	( - - )	( - - )	( 86 537 )	( 86 537 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - - )	x	( 62 )	( 62 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3225	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	( - - )	-	( - - )	( - - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 82 207 )	( 82 207 )
изменение учетной политики	3228	-	-	( - - )	-	( 4 268 )	( 4 268 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( - - )	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	3200	45	( - - )	2 468 222	2	3 018 134	5 486 403
За 20 23 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	132 190	132 190
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	101 281	101 281
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	30 909	30 909
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - - )	-	( - - )	( - - )	( 15 300 )	( 15 300 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3325	( - - )	-	( - - )	x	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	( - - )	-	( - - )	( - - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 15 300 )	( 15 300 )
изменение учетной политики	3328	-	-	( - - )	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - - )	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	3300	45	( - - )	2 468 222	2	3 135 024	5 603 293
		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	5 154 883	245 114	90 674	5 490 671
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	( 4 268 )	( 4 268 )
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 154 883	245 114	86 406	5 486 403
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		2 837 437	245 114	( 60 149 )	3 022 402
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	( 4 268 )	( 4 268 )
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 837 437	245 114	( 64 417 )	3 018 134
дополнительный капитал:					
до корректировок	3402	2 317 399	-	150 823	2 468 222
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 317 399	-	150 823	2 468 222
уставный капитал:					
до корректировок	3403	45	-	-	45
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	45	-	-	45
резервный капитал:					
до корректировок	3404	2	-	-	2
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	2	-	-	2

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	5 606 402	5 489 676	5 158 322

Руководитель \_\_\_\_\_ По доверенности  
от 06.12.2023 № 226  
А.Н. Зенков  
(подпись) (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Главный  
бухгалтер

А.В. Скобелев  
(расшифровка подписи)

" 29 " февраля 2024 г.



#### Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий отчетный год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 20 23 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Тверь" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Непубличное акционерное общество / Частная  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
03256734		
6900000364		
35.22		
12267	16	
384		

Пояс- не- ния	Наименование показателя	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 23</u> г. <sup>1</sup>	За <u>12 месяцев</u> <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>
-	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	3 596 559	3 416 082
	в том числе:			
п. 6	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 505 375	3 061 063
п. 6	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 767	46 654
-	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п. 6	в связи с погашением предоставленных займов	4114	-	229 648
п. 6	процентов по финансовым вложениям (займам и депозитам)	4115	24 969	55 493
п. 5	косвенные налоги (НДС)	4116	31 255	-
-	прочие поступления	4119	33 193	23 224
	в том числе:			
-	процентов на остатки денежных средств на расчетных счетах	41191	7 593	15 506
-	прочие поступления	41192	25 600	7 718
-	Платежи - всего	4120	( 3 772 197 )	( 3 229 396 )
	в том числе:			
п. 6	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 147 144 )	( 1 337 130 )
-	в связи с оплатой труда работников	4122	( 2 024 978 )	( 1 679 060 )
-	процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
-	налога на прибыль организаций	4124	( - )	( 9 807 )
п. 6	в связи с предоставлением займов	4125	( 388 381 )	( - )
-	прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	4126	( 146 038 )	( 136 822 )
п. 5	косвенные налоги (НДС)	4127	( - )	( 39 413 )
-	прочие платежи	4129	( 65 656 )	( 27 164 )
-	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 175 638 )	186 686

Форма 0710005 с. 2

Пояс- не- ния	Наименование показателя	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 23</u> г. <sup>1</sup>	За <u>12 месяцев</u> <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>
-	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	3 384	3 474
	в том числе:			
-	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 384	3 474
-	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
-	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-

-	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
-	прочие поступления	4219	-	-
-	Платежи - всего	4220	( 1 158 334 )	( 499 550 )
п. 6	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1 157 934 )	( 499 550 )
-	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
-	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 400 )	( - )
-	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
-	прочие платежи	4229	( - )	( - )
-	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 1 154 950 )	( 496 076 )
-	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
-	Поступления - всего	4310	1 262 363	340 673
п. 6	в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 262 363	340 673
-	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
-	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
-	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
-	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 23 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 22 г. <sup>2</sup>
-	Платежи - всего	4320	( 24 747 )	( 80 416 )
-	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
п. 6	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 15 277 )	( 80 416 )
-	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
-	прочие платежи	4329	( 9 470 )	( - )
-	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 237 616	260 257
-	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	( 92 972 )	( 49 133 )
-	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	152 755	201 888
-	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 783	152 755
-	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

" 29 " февраля

По доверенности  
от 06.12.2023 № 226

«Газпром» (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Скобелев  
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

# Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО "Газпром газораспределение Тверь" за 2023 год

Единицы измерения: тыс. руб.

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пероценки	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	5100	за 2023 г.	20 366	(11 268)	(-)	-	(2 549)	(-)	-	(13 817)
- всего	5110	за 2022 г.	19 494	(9 319)	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(11 268)
в том числе:	5101	за 2023 г.	20 366	(11 268)	(-)	-	(2 549)	(-)	-	(13 817)
Программы для ЭВМ	5111	за 2022 г.	19 494	(9 319)	(-)	-	(1 949)	(-)	-	(11 268)

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	19 494	19 494	19 494
в том числе:	5121	19 494	19 494	19 494
Программы для ЭВМ				

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на отчетные даты отсутствуют.

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Результаты НИОКР и их движение в отчетных периодах отсутствуют.

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

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

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	13 430 626	(5 176 751)	1 030 713	(61 513)	58 313	(472 036)	(-)	-	-	-	14 399 826	(5 590 474)
	5210	за 2022 г.	12 119 850	(4 740 594)	1 327 066	(16 290)	16 238	(452 395)	(-)	-	-	-	13 430 626	(5 176 751)
	5201	за 2023 г.	11 602	(x)	-	(-)	x	(x)	(-)	(-)	x	x	11 602	(x)
	5211	за 2022 г.	11 556	(x)	46	(-)	x	(x)	(-)	(-)	x	x	11 602	(x)
	5202	за 2023 г.	615 716	(182 576)	108 411	(-)	-	(11 454)	(-)	(-)	-	-	724 822	(194 633)
	5212	за 2022 г.	583 446	(171 556)	32 270	(-)	-	(11 020)	(-)	(-)	-	-	615 716	(182 576)
	5203	за 2023 г.	10 078 286	(3 633 673)	575 782	(9 280)	7 508	(231 716)	(-)	(-)	(318)	(238)	10 644 470	(3 858 119)
	5213	за 2022 г.	9 127 576	(3 415 553)	950 710	(-)	-	(218 120)	(-)	(-)	-	-	10 078 286	(3 633 673)
	5204	за 2023 г.	121 409	(85 637)	4 149	(29 834)	29 557	(4 062)	(-)	(-)	128	(128)	95 852	(60 270)
	5214	за 2022 г.	112 154	(80 483)	9 255	(-)	-	(5 154)	(-)	(-)	-	-	121 409	(85 637)
	5205	за 2023 г.	1 926 468	(873 897)	164 755	(2 824)	2 085	(144 707)	(-)	(-)	(505)	969	2 087 894	(1 015 550)
	5215	за 2022 г.	1 714 685	(740 530)	213 073	(1 290)	1 249	(134 616)	(-)	(-)	-	-	1 926 468	(873 897)
Транспортные средства	5206	за 2023 г.	656 343	(386 332)	48 922	(19 422)	19 035	(74 232)	(-)	(-)	-	-	685 843	(441 529)
	5216	за 2022 г.	552 823	(318 574)	118 520	(15 000)	14 989	(82 747)	(-)	(-)	-	-	656 343	(386 332)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	20 563	(14 399)	4 208	(153)	128	(1 005)	(-)	(-)	-	-	24 618	(15 276)
	5217	за 2022 г.	17 371	(13 670)	3 192	(-)	-	(729)	(-)	(-)	-	-	20 563	(14 399)
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	239	(237)	-	(-)	-	(2)	(-)	(-)	-	-	239	(239)
	5218	за 2022 г.	239	(228)	-	(-)	-	(9)	(-)	(-)	-	-	239	(237)
Активы в форме права пользования	5209	за 2023 г.	-	(-)	124 486	(-)	-	(4 858)	(-)	(-)	-	-	124 486	(4 858)
	5219	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

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

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



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Обесценение	Изменения за период				На конец периода	Обесценение
					затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Обесценение		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	899 918	(-)	1 980 678	(2 676)	(1 030 713)	(-)	1 847 207	(-)
в том числе:	5250	за 2022 г.	398 977	(-)	1 828 017	(10)	(1 327 066)	(-)	899 918	(-)
Приобретение земельных участков	5241	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Приобретение амортизируемых объектов основных средств	5251	за 2022 г.	10	(-)	46	(10)	(46)	(-)	-	(-)
Строительство собственных объектов основных средств	5242	за 2023 г.	-	(-)	91 016	(-)	(91 016)	(-)	-	(-)
Достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5252	за 2022 г.	-	(-)	212 504	(-)	(212 504)	(-)	-	(-)
в том числе:	5243	за 2023 г.	899 918	(-)	1 765 176	(2 676)	(815 211)	(-)	1 847 207	(-)
Здания	5253	за 2022 г.	398 967	(-)	1 615 467	(-)	(1 114 516)	(-)	899 918	(-)
Газопроводы	5244	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Машины и оборудование	5254	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Приобретение активов в форме права пользования	5545	за 2023 г.	-	(-)	124 486	(-)	(124 486)	(-)	-	(-)
в том числе:	5555	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе</b>	<b>5280</b>	<b>532</b>	<b>4 257</b>	<b>4 511</b>
Земельные участки	52801	532	532	-
Газопроводы	52802	-	1 877	2 265
Прочие объекты	52803	-	1 848	2 246
<b>Перенятые в аренду основные средства, числящиеся за балансом</b>	<b>5281</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(группа объектов)	52811	-	-	-
<b>Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе</b>	<b>5282</b>	<b>119 628</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Прочие объекты	52821	119 628	-	-
<b>Полученные в аренду (бессрочное пользование) основные средства, числящиеся за балансом</b>	<b>5283</b>	<b>437 974</b>	<b>494 559</b>	<b>492 494</b>
Земельные участки	52831	41 494	41 489	41 484
Газопроводы	52832	383 677	444 076	443 080
Прочие объекты	52833	12 803	8 994	7 930
<b>Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, подлежащие государственной регистрации, но не зарегистрированные</b>	<b>5284</b>	<b>1 149 336</b>	<b>1 083 830</b>	<b>275 376</b>
Земельные участки	52841	-	-	-
Газопроводы	52842	1 041 629	1 083 830	260 793
Прочие объекты	52843	107 707	-	14 583
<b>Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации</b>	<b>5285</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>660</b>
Земельные участки	52851	-	-	-
Газопроводы	52852	-	-	660
Прочие объекты	52853	-	-	-
<b>Основные средства, переведенные на консервацию</b>	<b>5286</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(группа объектов)	52861	-	-	-
<b>Основные средства с ограниченным правом пользования (сервитут), числящиеся за балансом</b>	<b>5287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Земельные участки	52871	-	-	-
Газопроводы	52872	-	-	-
Прочие объекты	52873	-	-	-
<b>Основные средства без оформления прав пользования, числящиеся за балансом</b>	<b>5288</b>	<b>921</b>	<b>2 431</b>	<b>2 431</b>
Земельные участки	52881	921	2 431	2 431
Газопроводы	52882	-	-	-
Прочие объекты	52883	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинала)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 2023 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	<b>5311</b>	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	<b>5302</b>	за 2023 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
<b>В том числе:</b>											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	5312	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53021	за 2023 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
	53121	за 2022 г.	25	(-)	-	(-)	-	-	-	25	(-)
Предоставленные займы	5303	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5313	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5320</b>	за 2023 г.	238 188	(-)	3 818 364	(3 429 983)	-	-	-	626 569	(-)
	<b>5330</b>	за 2022 г.	467 836	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 188	(-)
Предоставленные займы	5322	за 2023 г.	238 188	(-)	3 818 364	(3 429 983)	-	-	-	626 569	(-)
	5332	за 2022 г.	467 836	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 188	(-)
Депозитные вклады	5323	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5333	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	за 2023 г.	238 213	(-)	3 818 364	(3 429 983)	-	-	-	626 594	(-)
	<b>5310</b>	за 2022 г.	467 861	(-)	2 247 892	(2 477 540)	-	-	-	238 213	(-)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений на отчетные даты отсутствует.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

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

**4.2. Запасы в залоге**

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учитывая по условиям договора	высвободив резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по системе оприходов)	поступление	выбытие	списание за счет резерва по сомнительным долгам	использование	выяснено	изменения по условиям договора	исключения по условиям договора
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	за 2023 г.	5 170	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(5 059)	431
в том числе:	5521	за 2022 г.	8 217	(2 268)	-	(-)	(-)	(-)	-	2 268	(3 047)	5 170
по расчетам с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	5 166	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(5 166)	-
авансы выданные по договорам страхования	5522	за 2022 г.	8 121	(2 268)	-	(-)	(-)	(-)	-	2 268	(2 955)	5 166
по расчетам с работниками по прочим операциям	5503	за 2023 г.	4	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	107	111
	5523	за 2022 г.	96	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(92)	4
	5504	за 2023 г.	-	(-)	320	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	320
	5524	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	за 2023 г.	833 191	(69 113)	102 388	290	(206 159)	(27)	(2 303)	38 106	(36 366)	5 059
в том числе:	5530	за 2022 г.	558 113	(68 895)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	50 244	(55 964)	3 047
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5511.1	за 2023 г.	8 415	(38)	-	(-)	(5 640)	(-)	(-)	540	(512)	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам за поставку (создание) запасов	5531.1	за 2022 г.	2 684	(34)	5 765	-	(-)	(-)	(34)	23	(61)	-
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511.2	за 2023 г.	7 262	(-)	-	(-)	(644)	(-)	(-)	-	(-)	-
непредъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	5512.1	за 2023 г.	564 238	(62 913)	85 591	-	(-)	(7)	(2 208)	2 208	36 068	5 166
по расчетам с работниками по оплате труда	5532.1	за 2022 г.	515 215	(63 176)	51 326	-	(-)	(5)	(5 253)	48 623	(53 613)	2 955
по расчетам с работниками по оплате труда	5512.2	за 2023 г.	199 493	(-)	7 548	-	(199 493)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с работниками по оплате труда	5532.2	за 2022 г.	-	(-)	199 493	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с работниками по оплате труда	5513	за 2023 г.	-	(-)	6	-	(-)	(6)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с подотчетными лицами	5533	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с подотчетными лицами	5514	за 2023 г.	205	(-)	52	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с работниками по прочим операциям	5534	за 2022 г.	165	(-)	40	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с работниками по прочим операциям	5515	за 2023 г.	12	(-)	80	-	(12)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с бюджетом по налогам	5535	за 2022 г.	-	(-)	12	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с бюджетом по налогам	5516	за 2023 г.	28 240	(-)	-	(206)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам по социальному страхованию	5536	за 2022 г.	20 120	(-)	8 120	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5537	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
авансы выданные по договорам страхования	5518	за 2023 г.	23 581	(6 162)	9 111	290	(-)	(14)	(95)	95	1 498	32 873
Итого	5538	за 2022 г.	10 285	(5 685)	13 565	-	(-)	(54)	(215)	215	1 598	23 581
авансы выданные по договорам страхования	5519	за 2023 г.	1 745	(-)	-	(164)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	1 474
	5539	за 2022 г.	3 622	(-)	-	(1 969)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	1 745
	5500	за 2023 г.	838 361	(69 113)	102 708	290	(206 159)	(27)	(2 303)	38 106	(36 366)	5 059
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам за поставку (строительство) основных средств	5520	за 2022 г.	566 330	(71 163)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	52 512	(55 964)	3 047
Итого с авансами выданными поставщикам и подрядчикам за поставку (создание) запасов и поставку (строительство) основных средств	5508	за 2023 г.	-	(-)	76 197	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	5528	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	5509	за 2023 г.	838 361	(69 113)	178 905	290	(206 159)	(27)	(2 303)	38 106	(36 366)	5 059
	5529	за 2022 г.	566 330	(71 163)	279 561	-	(1 969)	(59)	(5 502)	52 512	(55 964)	3 047

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

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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

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

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

#### 6. Затраты на производство

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

#### 7. Оценочные обязательства

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



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>120 495</b>	<b>121 496</b>	<b>13 365</b>
в том числе:				
Гарантии исполнения обязательств по договорам строительного подряда	5801	120 495	121 496	13 365
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
(вид)	5811	-	-	-

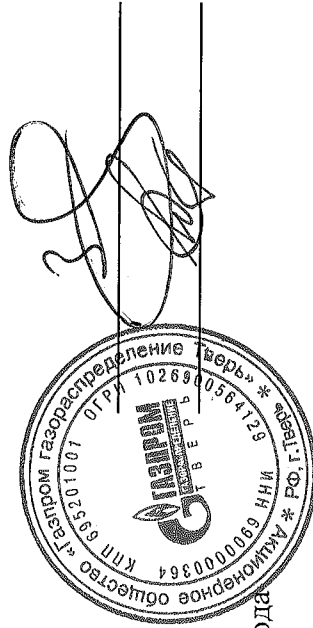
### 9. Государственная помощь

Государственная помощь и бюджетные кредиты в отчетных периодах отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

" 29 " февраля 2024 года



По доверенности  
от 06.12.2023 № 226  
А.Н. Зенков

А.В. Скобелев

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Газпром газораспределение Тверь» за 2023 год**

**1. Общие сведения**

**1.1 Наименование Общества**

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

**1.2 Регистрационные данные Общества**

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

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

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

Основной государственный регистрационный № 1026900564129.

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

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

**1.3 Филиалы Общества**

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

#### 1.4 Основные виды деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества:

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

**Перечень основных свидетельств и лицензий на осуществляемые виды деятельности:**

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

#### 1.5 Среднесписочная численность работников Общества

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

### 1.6 Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен размеру 44 617 рублей и разделен на следующие акции:

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

Укрупненно список владельцев ценных бумаг Общества с датой фиксации реестра 31.12.2023 выглядит следующим образом:

№ п/п	Полное наименование	Кол-во счетов	Кол-во ценных бумаг	% от УК
<b>Юридические лица:</b>				
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ»	1	133 849	74,999
2	CORUNDUM RUSSIA FUND LIMITED	1	13 484	7,550
3	ООО «ШАТЛАВИЯ»	1	1 188	0,650
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПАРТНЕР»	1	5 020	2,800
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ОПОРА"»	1	1	0,001
6	ООО «РУСАТОМКАПИТАЛ»	1	2 816	1,580
<b>Физические лица</b>		<b>436</b>	<b>22 082</b>	<b>12,400</b>
<b>Неустановленные лица</b>		<b>1</b>	<b>28</b>	<b>0,020</b>
<b>ВСЕГО</b>		<b>443</b>	<b>178 468</b>	<b>100,000</b>

Уставный капитал Общества за отчетный период не изменялся.

### 1.7 Сведения о бенефициарах Общества

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

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,93 % от уставного капитала);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля 0,07 % от уставного капитала).

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

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

### 1.8 Реестродержатель Общества

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

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

ОГРН и дата регистрации: 1037739162240 от 21.01.2003

Лицензия от 26.12.2003 серия и номер 045-13996-000001, выдана Центральным банком Российской Федерации на ведение деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

### 1.9 Аудитор Общества

ООО «Аудит-НТ».

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

### 1.10 Совет директоров Общества

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

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ прекращения полномочий	Должность	Доля (%) участия в уставном капитале Общества
Бугаенко Алексей Геннадьевич	30.06.2022/ 26.06.2023	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Власенко Вероника Владимировна	30.06.2022/ 26.06.2023	Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	—
Сидоров Игорь Андреевич	30.06.2022/ 26.06.2023	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»	—

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

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

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

### **1.11 Ревизионная комиссия Общества**

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

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

2. **Павлова Анна Александровна** - главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз».

3. **Поздеев Максим Сергеевич** - заместитель начальника Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз».

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

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

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

3. **Загребайлова Олеся Сергеевна** - заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз».

### **1.12 Руководитель и главный бухгалтер Общества**

**Генеральный директор Общества** - Светашов Андрей Николаевич

**Главный бухгалтер Общества** - Скобелев Александр Викторович

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1 Основа представления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Актуальный текст учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета утвержден приказом по Обществу от 30.12.2022 № 1263.

### **2.2 Основные средства**

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

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

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

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

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

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

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

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

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств (за вычетом его ликвидационной стоимости) и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

## **2.3 Нематериальные активы**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.4 Прочие внеоборотные активы**

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

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

## **2.5 Запасы**

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

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

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

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

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

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

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

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

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

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

## **2.6 Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения**

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

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

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

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

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

## **2.7 Финансовые вложения**

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

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

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

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

## **2.8 Аренда**

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

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

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.

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 налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами исходя их срока полезного использования базового актива.

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.

## **2.9 Выручка от продаж**

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

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

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

## **2.10 Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества формируется за счет:

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

## **2.11 Резервный капитал**

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

## **2.12 Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте 4.11 «Заемные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

## **2.13 Инвентаризация имущества и обязательств**

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

## **2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль**

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

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

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

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

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

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

## **2.15 Изменение учетной политики**

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

## **3 Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31.12.2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

[1] – корректировки в связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

[2] – связи с изменениями представления в бухгалтерском балансе информации о нераспределенной прибыли за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение) при раскрытии строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс:



тыс.руб.

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

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

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

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	5 493 944	(4 268)	5 489 676

В таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» показатели за 2022 год на конец периода приведены до корректировок в связи с применением ФСБУ 14/2022, и не равны показателям за 2023 год на начала периода, которые приведены в учете корректировок в связи с применением ФСБУ 14/2022.

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

##### 4.1 Основные средства

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

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

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

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

тыс. руб.

Группа учета основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Здания	107 707	–	14 583
Газопроводы	1 041 629	1 083 830	260 793
<b>ИТОГО</b>	<b>1 149 336</b>	<b>1 083 830</b>	<b>275 376</b>

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Оценочная стоимость на начало года	Изменения за период		Оценочная стоимость на конец года
			Поступило ранее не арендованных	Выбыло без намерения повторной аренды	
Земельные участки	за 2023 г.	41 489	37	( 32 )	41 494
	за 2022 г.	41 484	747	( 742 )	41 489
Газопроводы	за 2023 г.	444 075	383 677	( 444 075 )	383 677
	за 2022 г.	443 080	49 556	( 48 561 )	444 075
Машины и оборудование	за 2023 г.	7 930	1 763	( 22 )	9 671
	за 2022 г.	7 930	—	—	7 930
Здания	за 2023 г.	1 064	606	—	1 670
	за 2022 г.	—	1 064	—	1 064
Сооружения (кроме газопроводов)	за 2023 г.	—	1 462	—	1 462
	за 2022 г.	—	—	—	—
<b>ИТОГО</b>	за 2023 г.	<b>494 558</b>	<b>387 545</b>	<b>( 444 129 )</b>	<b>437 974</b>
	за 2022 г.	<b>492 494</b>	<b>51 367</b>	<b>( 49 303 )</b>	<b>494 558</b>

г) Основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют

д) Обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений

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

е) Проверка элементов амортизации

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

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

#### 4.2 Прочие денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переводы в пути	250	231	314
<b>ИТОГО:</b>	<b>250</b>	<b>231</b>	<b>314</b>

#### 4.3 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 178 468 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая. Все акции находятся в обращении. Дочерние компании Общества отсутствуют, зависимые от Общества компании акциями АО «Газпром газораспределение Тверь» не владеют.

#### 4.4 Прочие виды деятельности

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

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

#### Состав прибылей прошлых лет, выявленных в 2023 году:

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

#### Состав прибылей прошлых лет, выявленных в 2022 году:

- ✓ 320 тыс. руб. – корректировка взаиморасчетов с бюджетом по налогам;
- ✓ 79 тыс. руб. – несвоевременно списанная кредиторская задолженность на прибыль прошлых лет;

- ✓ 12 тыс. руб. – проценты, начисленные на взносы на негосударственное пенсионное обеспечение по солидарному счету;
- ✓ 16 тыс. руб. – прочие корректировки.

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

тыс. руб.

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

Состав убытков прошлых лет, выявленных в 2023 году:

- ✓ 649 тыс. руб. – корректировка резерва отпусков;

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

**Состав убытков прошлых лет, выявленных в 2022 году:**

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

#### 4.7 Расчет налога на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Показатель	2023 год	2022 год
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>553 867</b>	<b>674 394</b>
2	–	<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)</b>	<b>110 773</b>	<b>134 879</b>
3	–	<b>Постоянный налоговый расход (доход) (стр.4х20%)</b>	<b>1 325</b>	<b>3 613</b>
4	–	<b>Постоянные налоговые разницы, в т.ч.</b>	<b>6 623</b>	<b>18 067</b>
4.1	–	Выплаты социального характера	6 229	11 432
4.2	–	Компенсация расходов (возмещение убытка)	90	1 042
4.3	–	НДС, не принимаемый к вычету	1 149	1 530
4.4	–	Представительские расходы	1 417	1 414
4.5	–	Убытки (прибыль) прошлых лет	( 4 455 )	234
4.6	–	Прочие	2 193	2 415
5	2412	<b>Отложенный налог на прибыль (стр.6х20%)</b>	<b>( 112 098 )</b>	<b>( 136 516 )</b>
6	–	<b>Налогооблагаемые (вычитаемые) временные разницы, в т.ч.</b>	<b>( 560 490 )</b>	<b>( 682 582 )</b>
6.1	–	Амортизационная премия	( 278 346 )	( 283 457 )
6.2	–	Списание стоимости малоценных основных средств как материалы	( 108 279 )	( 267 109 )
6.3	–	Налоговый убыток прошлого периода	( 2 587 )	( 9 882 )
6.4	–	Амортизация	( 170 884 )	( 156 652 )
6.5	–	Оценочные обязательства по оплате отпусков	( 7 871 )	34 191
6.6	–	Прочие	7 477	327

7	–	Налогооблагаемая база (стр.1+стр.4+стр.6)	–	9 881
8	2411	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5 = стр.7х20%)	–	1 976

#### 4.8 Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2023 год:  
61 997 тыс. руб. / 178 468 штук акций = 0,3474 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2022 год:  
35 223 тыс. руб. / 178 468 штук акций = 0,1974 тыс. руб.

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

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

#### 4.9 Договор строительного подряда

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

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

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

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

#### 4.10 Аренда

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

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

За 2023 год стоимость активов в форме права пользования, полученная по договору, составила 124 486 тыс. руб., общая стоимость финансовых обязательств по аренде составила 242 278 тыс. руб., в том числе НДС.



По состоянию на 31.12.2023 балансовая стоимость активов в форме права пользования составила 119 628 тыс. руб., задолженность по финансовым обязательствам по аренде составила 230 914 тыс. руб., в том числе НДС.

#### 4.11 Заемные средства

Обществом получены беспроцентные займы от ООО «Газпром газификация» на развитие сети газораспределения Тверской области со следующими сроками погашения:

тыс. руб.			
Срок займа	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные займы (до года)	—	349 494	—
Долгосрочные займы всего,	1 656 290	44 333	53 254
в том числе от одного года до двух лет	—	—	53 254
от двух до пяти лет	—	—	—
свыше пяти лет	1 656 290	44 333	—

#### 5. Расчет косвенных налогов для отчета о движении денежных средств

тыс. руб.		
Наименование статьи	2023 год	2022 год
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по текущим операциям	701 757	621 018
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по текущим операциям	( 201 825 )	( 247 868 )
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по инвестиционным операциям	677	695
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по инвестиционным операциям	( 158 018 )	( 99 910 )
Получено косвенных налогов от покупателей и заказчиков по финансовым операциям	—	—
Уплачено косвенных налогов поставщикам и подрядчикам по финансовым операциям	—	—
Получено косвенных налогов из бюджетов всех уровней	—	—
Уплачено косвенных налогов в бюджеты всех уровней	( 311 336 )	( 313 348 )
<b>Сальдо потоков косвенных налогов</b>	<b>31 255</b>	<b>( 39 413 )</b>

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

#### 6. Операции со связанными сторонами

Информация об основных связанных сторонах или аффилированных юридических лицах:

№ п/п	Наименование организации	Причины аффилированности	
		2023 год	2022 год
1	АО «Газпром газораспределение»	Лицо имеет право распоряжаться более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	Организация группы лиц АО «Газпром газораспределение»	
3	ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»	Общий генеральный директор	
4	АО «СОГАЗ»	Страховщик группы лиц АО «Газпром газораспределение»	
5	ООО «Газпром газификация»	Организация группы лиц ООО «Газпром межрегионгаз»	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В адрес АО «Газпром газораспределение» в 2022 году выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 61 654 тыс. руб., в 2023 году выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 11 475 тыс. руб. Данные операции отражены по строке 4322 Отчета о движении денежных средств.

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

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Услуга агента на проведение закупок	110	239
<b>ИТОГО</b>	<b>110</b>	<b>239</b>

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Услуга агента на проведение закупок	4121	—	160
	4129	81	87
<b>ИТОГО</b>		<b>81</b>	<b>247</b>

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

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

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

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

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Услуги страхования	3 735	3 915
<b>ИТОГО</b>	<b>3 735</b>	<b>3 915</b>

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Услуги страхования	4121	3 751	3 922
<b>ИТОГО</b>		<b>3 751</b>	<b>3 922</b>

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

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

тыс. руб.		
Наименование товаров (работ, услуг)	2023 год	2022 год
Природный газ	48 932	43 932
Прочее	509	10
<b>ИТОГО</b>	<b>49 441</b>	<b>43 942</b>

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Природный газ	4121	48 256	43 246
Прочее	4121	77	10
<b>ИТОГО</b>		<b>48 332</b>	<b>43 256</b>

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

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

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

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

тыс. руб.			
Наименование товаров (работ, услуг)	Код строки ОДДС	2023 год	2022 год
Транспортировка природного газа потребителям Тверской области по регулируемым тарифам	4111	2 432 017	2 199 040
Предоставление имущества в аренду	4112	1 324	1 252
Прочее	4111	37 376	28 397
<b>ИТОГО</b>		<b>2 470 717</b>	<b>2 228 689</b>

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

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

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

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

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

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

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

Задолженность ООО «Газпром газификация» перед Обществом по состоянию на 31.12.2021 составляет 655 тыс. руб., на 31.12.2022 – 5 086 тыс. руб., на 31.12.2023 – 16 295 тыс. руб., носит текущий характер.

Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам по задолженности аффилированных лиц. Обществом не производилось списание на финансовые результаты

задолженности аффилированных лиц. Расчеты с аффилированными юридическими лицами осуществлялись денежными средствами безналичным путем.

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

## **7. Операции с дочерними и зависимыми обществами**

Дочерних обществ нет.

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

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

## **8. Неденежные операции**

В отчетном году Общество не осуществляло существенных неденежных операций.

## **9. Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- члены Совета директоров;
- Генеральный директор;
- Главный инженер – Первый заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Заместитель генерального директора по развитию;
- Главный бухгалтер.

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

тыс. руб.

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

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

#### 10. Обеспечения обязательств

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

Обеспечения обязательств, полученные Обществом, по состоянию на 31.12.2023:

тыс. руб.

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

Обеспечения обязательств, полученные Обществом, по состоянию на 31.12.2022:

тыс. руб.

№ п/ п	Обеспечение обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Контрагент	Срок	Сумма обеспе- чения
1	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Парадиз"	31.01.2023	60 286
2	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Парадиз"	23.03.2023	44 970
3	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "ПГДС"	08.04.2023	5 729
4	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "Строй-Газ- Сервис"	31.07.2027	397

5	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ОАО "Тверьгазстрой"	30.07.2023	1 980
6	Банковская гарантия	Обязательства по договору строительного подряда	ООО "ТСК"	30.03.2023	8 134
<b>ИТОГО:</b>					<b>121 496</b>

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

### **11. Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде осуществление видов деятельности не прекращалось.

### **12. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

### **13. Информация об условных активах и обязательствах**

Условные активы и условные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

### **14. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.



Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### 15. Налоги

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

### 16. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2023 существенные имущественные иски, как Общества, так и к Обществу, находящиеся в судебном производстве, отсутствуют.

### 17. Дивиденды по результатам деятельности за отчетный год

По результатам деятельности за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Руководитель

Главный бухгалтер

29 февраля 2024 года



По доверенности  
от 06.12.2023 № 226  
**А.Н. Зенков**

**А.В. Скобелев**