

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Публичного акционерного общества «Газпром газораспределение Уфа»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Газпром газораспределение Уфа» (далее - ПАО «Газпром газораспределение Уфа») (ОГРН 1020203227758), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Газпром газораспределение Уфа» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ПАО «Газпром газораспределение Уфа» 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

1. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке

(Пункт 3.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

В составе основных средств ПАО «Газпром газораспределение Уфа» числятся завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке. Учет таких объектов ведется обособленно.

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 12 011 732 тыс. руб.

Отсутствие государственной регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества может привести к возникновению имущественных рисков по таким объектам, поэтому мы сочли данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ информации, приведенной в реестрах объектов недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, права на которые зарегистрированы в установленном порядке, права на которые не зарегистрированы, а также в реестре объектов недвижимого имущества, по которым поданы документы на государственную регистрацию прав; тестирование полноты и точности реестров путем сверки выбранных записей с данными бухгалтерского учета и технической документацией; обсуждение с юристами ПАО «Газпром газораспределение Уфа» планируемых действий; оценку раскрытия информации об объектах недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, в годовой бухгалтерской отчетности.

2. Запасы

(Пункт 3.10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности).

ПАО «Газпром газораспределение Уфа» на 31 декабря 2022 года имеет существенные остатки запасов в виде сырья, материалов и других аналогичных ценностей. Запасы подвержены риску морального устаревания, полной или частичной потери своих первоначальных качеств, а также снижению их рыночной стоимости. В связи с этим, а также с необходимостью использования оценочных суждений при расчете резерва под обесценение запасов, мы сочли данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: наблюдение за инвентаризацией запасов; анализ учетной политики ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в отношении оценки стоимости запасов; тестирование методики учета запасов; тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение запасов; оценку раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в котором указано, что настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с исправлением ошибки в расчете чистой прибыли, и заменяет собой бухгалтерскую отчетность от 14 марта 2023 года.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Данное аудиторское заключение по исправленной годовой бухгалтерской отчетности выдано взамен отозванного аудиторского заключения от 28 марта 2023 года.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ПАО «Газпром газораспределение Уфа» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

Руководство ПАО «Газпром газораспределение Уфа» 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 ПАО «Газпром газораспределение Уфа» 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 ПАО «Газпром газораспределение Уфа», 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 ПАО «Газпром газораспределение Уфа».

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 ПАО «Газпром газораспределение Уфа»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ПАО «Газпром газораспределение Уфа» 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

ПАО «Газпром газораспределение Уфа» 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 ПАО «Газпром газораспределение Уфа» 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 ПАО «Газпром газораспределение Уфа», 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ПАО «Газпром газораспределение Уфа», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)



Бурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение:

Китаева Ольга Анатольевна
ОРНЗ 21206023345

«18» мая 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОРНЗ 11206022602

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 года**

Организация **ПАО "Газпром газораспределение Уфа"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по по ОКПО
деятельности газораспределительным сетям ИНН
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное по ОКВЭД2
акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 450059, г.Уфа, ул.Новосибирская д.2 корп.4

Коды		
0710001		
31	12	2022
03257343		
0278030985		
35.22		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

✓ ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/

фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального

аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии"**

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный
номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872

1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 П1	Нематериальные активы	1110	1	9	17
	в том числе:				
	нематериальные активы	11101	1	9	17
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, П1; 3.3, П2	Основные средства	1150	26 329 634	14 770 938	10 919 385
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	24 312 363	14 105 910	9 943 533
	в том числе:				
	здания	115011	1 374 841	1 281 194	1 369 287
	сооружения и передаточные устройства	115012	21 604 773	11 528 773	8 012 463
	машины и оборудование	115013	523 939	561 890	348 173
	транспортные средства	115014	688 682	597 917	193 963
	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	22 897	15 595	8 796
	право пользования активом	115016	85 959	110 285	-
	другие виды основных средств	115017	11 272	10 256	10 851
2.2 П1	незавершенные капитальные вложения	11502	2 017 271	665 028	975 852
	в том числе:				
	оборудование к установке	115021	132 433	-	8 590
	незавершенное строительство объектов в рамках деятельности технологического присоединения	115022	1 339 028	104 538	92 665
	незавершенное строительство в рамках инвестиционной программы: газовых сетей, производственных баз, других объектов	115023	545 810	560 490	874 597
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	258 268	164 009	104 050
3.8 П2	Прочие внеоборотные активы	1190	27 702	9 023	11 744
	в том числе:				
	активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты	11901	11 652	8 879	11 600
	налог на добавленную стоимость по приобретенным и созданным основным средствам	11902	-	-	-
	прочие	11903	16 050	144	144
	Итого по разделу I	1100	26 615 605	14 943 979	11 035 196

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1. П1; 3.10. П2	Запасы	1210	1 211 296	1 175 433	836 575
	в том числе:				
	<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	12101	606 334	559 462	474 661
	<i>затраты в незавершенном производстве</i>	12102	18 054	6 282	8 536
	<i>готовая продукция</i>	12103	28 892	38 952	61 120
	<i>товары для перепродажи</i>	12104	558 016	570 737	292 258
	<i>прочие запасы и затраты</i>	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33 048	450	7 716
	Дебиторская задолженность	1230	1 353 335	643 944	1 078 343
	в том числе:				
5.1. П1; 3.12. П2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	27 456	30 729	32 233
	в том числе:				
	<i>покупатели и заказчики</i>	123011	27 272	29 027	31 443
	<i>прочие дебиторы</i>	123012	184	1 702	790
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	1 325 879	613 215	1 046 110
	в том числе:				
	<i>покупатели и заказчики</i>	123021	533 311	443 078	630 729
	<i>авансы выданные</i>	123022	32 372	40 963	33 052
	<i>прочие дебиторы</i>	123023	760 196	129 174	382 329
3.1. П1; 3.13. П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 247	-	-
3.14. П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	198 470	2 756 873	771 706
	в том числе:				
	<i>касса</i>	12501	164	159	39
	<i>расчетные счета</i>	12502	193 370	2 752 558	766 759
	<i>денежные эквиваленты</i>	12503	-	-	-
	<i>прочие</i>	12504	4 936	4 156	4 908
3.15. П2	Прочие оборотные активы	1260	8 256	17 879	7 422
	в том числе:				
	<i>недостачи и потери материальных ценностей</i>	12601	4 164	4 175	3 871
	<i>активы, признаваемые в расходах в период менее 12 месяцев после отчетной даты</i>	12602	3 478	3 812	3 551
	<i>выполненные этапы по незавершенным работам</i>	12603	614	9 892	-
	Итого по разделу II	1200	2 816 652	4 594 579	2 701 762
	БАЛАНС	1600	29 432 257	19 538 558	13 736 958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
3.16. П2	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	3 511	3 511	3 511
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	2 712 618
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 200 152	2 443 398	1 397 359
	Резервный капитал	1360	176	176	176
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	176	176	176
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 229 066	9 807 701	4 524 237
	в том числе:				
	фонд социальной сферы	13701	649	649	649
	страховой фонд	13702	6 915	6 915	6 915
	фонд накопления	13703	3 220 768	3 144 173	3 125 977
	фонд финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	13704	1 605 241	1 115 936	745 543
	источник финансирования инвест.программы (в т.ч. средства, предусм.регуляторным контрактом)	13705	128 628	97 431	18 845
	пересчет ОНО/ОНА при переносе разниц с постоянных на временные	13706	216 578	216 578	214 846
	прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики ФСБУ 5, 6 (переходные положения с 2022)	13707	4 853 065	4 766 048	-
	нераспределенная прибыль прошлых лет	13708	5 188	98 324	89 074
	нераспределенная прибыль отчетного года	13709	192 034	361 647	322 388
	в том числе:				
	прибыль от деятельности по технологическому присоединению	137091	141 265	172 376	200 333
	проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	137092	60 021	-	-
	убыток по основным видам деятельности	137093	(9 252)	-	-
	Итого по разделу III	1300	13 432 905	12 254 786	8 637 901
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.17. П2	Заемные средства	1410	8 334 377	1 211 560	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 034 662	1 686 641	962 186
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.19. П2	Прочие обязательства	1450	1 670 789	2 018 685	2 267 458
	в том числе:				
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	14501	297 524	586 115	959 401
	долгосрочная кредиторская задолженность	14502	1 289 308	1 326 805	1 308 057
	обязательство по аренде	14503	83 957	105 765	-
	Итого по разделу IV	1400	12 039 828	4 916 886	3 229 644
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3. П1; 3.18. П2	Кредиторская задолженность	1520	3 423 712	1 937 014	1 376 309
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 879 081	497 226	541 112
	авансы полученные	15202	874 688	621 880	412 762
	перед участниками (учредителями) по выплате доходов	15203	1 790	1 885	4 020
	по оплате труда	15204	223 332	174 682	-
	по налогам и сборам	15205	117 191	486 028	402 696
	по страховым взносам	15206	146 603	114 621	-
	прочие кредиторы	15207	181 027	40 692	15 719

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
3.20. П2	Доходы будущих периодов	1530	1 313	1 369	1 436
7 П1; 3.21 П2	Оценочные обязательства	1540	530 411	423 984	491 668
	оценочные обязательства на оплату отпусков	15401	250 836	193 728	182 196
	оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года	15402	279 575	226 319	227 204
	оценочные обязательства на выплату единовременного пособия к пенсии	15403	-	3 937	-
	оценочные обязательства на выплату прочих вознаграждений	15404	-	-	82 268
	Прочие обязательства	1550	4 088	4 519	-
	Итого по разделу V	1500	3 959 524	2 366 886	1 869 413
	БАЛАНС	1700	29 432 257	19 538 558	13 736 958

Генеральный директор
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

А.Р. Лукманов

Главный бухгалтер
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

В.П. Панферов

" 16 " мая 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 год

Организация: **ПАО "Газпром газораспределение Уфа"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

Публичное

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
03257343		
0278030985		
35.22		
12247	16	
384		

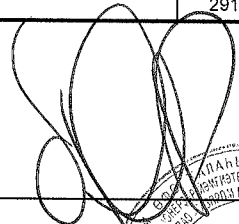
Пояснения	Наименование показателя		за 2022 г.	за 2021 г.
3.22. П2	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	11 459 034	10 408 423
	в том числе:			
	Транспортировки природного газа	2111	8 014 454	7 534 924
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	21111	1 217 541	1 053 517
	Услуг по технологическому присоединению	2112	197 046	327 449
	Строительно-монтажных работ	2113	1 010 060	721 990
	Услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования	2114	920 541	795 851
	Прочих видов деятельности	2115	1 316 933	1 028 209
6 П1, 3.23. П2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(9 516 221)	(7 913 672)
	в том числе:			
	Транспортировки природного газа	2121	(6 894 814)	(5 885 388)
	Услуг по технологическому присоединению	2122	(229 491)	(104 268)
	в т.ч. по догазификации	2122.1	(187 832)	(-)
	Строительно-монтажных работ	2123	(667 390)	(527 765)
	Услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования	2124	(799 527)	(680 453)
	Прочих видов деятельности	2125	(924 999)	(715 798)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 942 813	2 494 751
	Коммерческие расходы	2210	(17 710)	(10 889)
	Управленческие расходы	2220	(864 784)	(748 114)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 060 319	1 735 748
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	192 987	32 361
	Проценты к уплате	2330	(7 436)	-
3.24 П2	Прочие доходы	2340	290 640	124 273
	в том числе:			
	от продажи основных средств	2341	2 548	3 200
	от восстановления резерва по сомнительным долгам	2342	43 770	28 190
	от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	2343	12 074	12 239
	от прибылей/убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	2344	154 693	9 277
	от компенсации фактически понесенных расходов в случае отказа заявителя от подключения объекта	2345	11 005	13 323
	от безвозмездного получения активов	2346	16 563	10 787
	от списания и ликвидации прочих активов	2347	-	7 089
	от продажи металлолома	2348	3 450	7 351
	от доходов в виде сумм компенсации убытков по перекладке ГП	2349	22 749	8 201
	прочие	2349.1	23 788	24 616
3.24. П2	Прочие расходы	2350	(303 763)	(319 497)
	в том числе:			
	на создание резерва по сомнительным долгам	2351	(70 281)	(62 645)
	услуги кредитных организаций	2352	(24 454)	(18 877)
	расходы на социальные нужды	2353	(93 827)	(89 164)
	налоги и взносы с расходов социального характера	2354	(8 966)	(10 374)
	на социально - культурные и оздоровительные мероприятия	2355	(5 263)	(3 226)
	от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	2356	(13 286)	(13 413)
	от прибылей/убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	2357	(2 167)	(24 816)
	прочие	2358	(85 519)	(96 982)


Пояснения	Наименование показателя		за 2022 г.	за 2021 г.
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 232 747	1 572 885
3.26. П2	Налог на прибыль	2410	(256 342)	(359 456)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(208 235)
	отложенный налог на прибыль	2412	(256 342)	(151 221)
	Прочее	2460	(784 371)	(856 662)
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2461	(974 033)	(842 813)
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа направленная на компенсацию убытка от догазификации	2462	187 852	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	192 034	356 767
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2400.1	141 265	172 376
	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	2400.2	60 021	-
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение) и проц.	2402	(9 252)	184 391
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.27. П2	Совокупный финансовый результат периода	2500	192 034	356 767
	СПРАВОЧНО		-	-
3.29. П2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

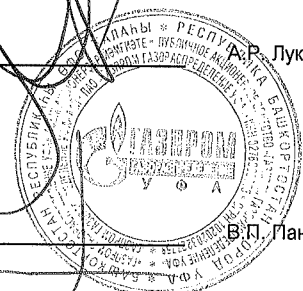
Генеральный директор
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

Главный бухгалтер
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

" 16 " мая 2023 г.


 А.Р. Лукманов


 В.П. Панферов



Отчет об изменениях капитала
за 2022 год

Организация	ПАО "Газпром газораспределение Уфа"	Коды	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	03257343
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество/частная	ИНН	0278030985
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД2	35.22
		по ОКОПФ/ОКФС	12247
		по ОКЕИ	16
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 511	-	2 712 618	1 397 359	176	4 524 237	8 637 901
за 2021 г.								
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	1 046 039	-	530 743	1 576 782
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	356 767	356 767
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	x	-	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2021 году	3213	x	x	-	1 046 039	x	-	1 046 039
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3214	x	x	-	x	x	170 060	170 060
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочие	3218	-	-	-	-	-	3 916	3 916

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	(18 207)	(18 207)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(18 207)	(18 207)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4 880)	-	-	4 880	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3250	x	x	(2 707 738)	x	-	4 766 048	2 058 310
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 511	-	-	2 443 398	176	9 807 701	12 254 786
За 2022 г.								
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	756 754	-	510 128	1 266 882
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	192 034	192 034
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	x	-	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2022 году	3313	x	x	-	756 754	x	-	756 754
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
средства, направленные на покрытие выпадающих доходов по объектам ТП	3317	x	x	x	x	x	316 929	316 929
прочие	3318	-	-	-	-	-	1 165	1 165
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	(88 763)	(88 763)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	x	(12 164)	(12 164)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(76 599)	(76 599)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 511	-	-	3 200 152	176	10 229 066	13 432 905

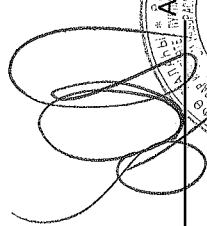
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок


Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 год		на 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	8 637 901	356 767	1 201 808	10 196 476
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	2 058 310	2 058 310
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	8 637 901	356 767	3 260 118	12 254 786
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 524 237	356 767	160 649	5 041 653
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	4 766 048	4 766 048
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 524 237	356 767	4 926 697	9 807 701
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
Уставный капитал					
до корректировок	3402	3 511	-	-	3 511
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 511	-	-	3 511
Переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	2 712 618	-	(4 880)	2 707 738
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(2 707 738)	(2 707 738)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 712 618	-	(2 712 618)	-
Добавочный капитал (без переоценки)					
до корректировок	3402	1 397 359	-	1 046 039	2 443 398
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 397 359	-	1 046 039	2 443 398
Резервный капитал					
до корректировок	3402	176	-	-	176
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	176	-	-	176
до корректировок	3402	176	-	-	176
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	176	-	-	176

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы	3600	13 434 218	12 256 155	8 639 337

Генеральный директор
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"


 А.Р. Лукманов


 В.П. Панферов

Главный бухгалтер
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

" 16 " мая 2023 г.

Отчет о движении денежных средств за 2022 год

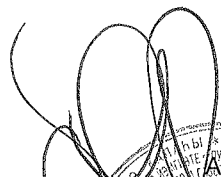
Организация	ПАО "Газпром газораспределение Уфа"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	31 12 22
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное	ИНН	03257343
акционерное общество/частная		по ОКВЭД 2	0278030985
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	35.22
		по ОКЕИ	12247 16
			384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
	Денежные потоки от текущих операций			
3.14. П2	Поступления - всего	4110	13 137 431	11 276 880
	в том числе:			
	1. от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 288 020	10 881 595
	2. арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 501	12 081
	3. от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4. прочие поступления	4119	831 910	383 204
	в т.ч. основное общество	4119.1	1 711	8 428
	в т.ч. прочие	4119.2	830 199	122 753
3.14. П2	Платежи - всего	4120	(11 691 575)	(8 892 225)
	в том числе:			
	1. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги всего	4121	(3 806 084)	(2 993 092)
	в том числе:			
	основное общество	4121.1	(86 563)	(103 100)
	прочие	4121.2	(3 719 521)	(2 889 992)
	2. в связи с оплатой труда работников	4122	(6 638 423)	(5 229 848)
	3. процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	4. налога на прибыль организаций	4124	(60 357)	(242 490)
	5. расчеты по прочим налогам и сборам	4125	(272 828)	(198 956)
	6. прочие платежи	4129	(913 883)	(227 839)
	в том числе расчеты по аренде помещений, комиссионные и агентские платежи	4129.1	(57 822)	(35 707)
	в том числе косвенные налоги (свернуто)	4129.2	(621 385)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 445 856	2 384 655
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
3.14. П2	Поступления - всего	4210	2 548	3 200
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 548	3 200
	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	-	-

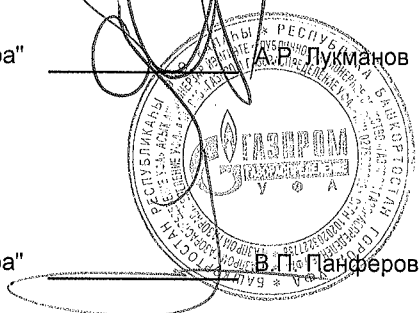
Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
3.14. П2	Платежи - всего	4220	(11 051 054)	(1 596 089)
	в том числе:			
	1. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(11 051 054)	(1 596 089)
	основное общество	4221.1	(-)	(12 860)
	прочие	4221.2	(11 051 054)	(1 583 229)
	2. в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	3. в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	4. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	5. прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 048 506)	(1 592 889)
3.14. П2	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	7 122 817	1 211 560
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	7 122 817	1 211 560
	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	-	-
3.14. П2	Платежи - всего	4320	(78 570)	(18 159)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению, в т.ч. налог с дивидендов в пользу собственников (участников) в том числе:	4322	(75 528)	(18 159)
	основное общество	4322.1	(38 313)	(9 107)
	прочие	4322.2	(37 215)	(9 052)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи всего, в том числе:	4329	(3 042)	(-)
	погашение обязательств по финансовой аренде	4329.1	(3 042)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 044 247	1 193 401

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 558 403)	1 985 167
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 756 873	771 706
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	198 470	2 756 873
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"


 А.Р. Лукманов

Главный бухгалтер
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"


 В.П. Панферов

" 16 " мая 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

за 2022 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	5100	за 2022 г.	13 951	(13 942)	-	160	(160)	(8)	-	-	-	13 791	(13 790)
	5110	за 2021 г.	13 951	(13 934)	-	-	-	(8)	-	-	-	13 951	(13 942)
в том числе:													
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	11 879	(11 879)	-	-	-	-	-	-	-	11 879	(11 879)
	5111	за 2021 г.	11 879	(11 879)	-	-	-	-	-	-	-	11 879	(11 879)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г.	82	(73)	-	-	-	(8)	-	-	-	82	(81)
	5112	за 2021 г.	82	(65)	-	-	-	(8)	-	-	-	82	(73)
Прочие	5103	за 2022 г.	1 990	(1 990)	-	160	(160)	-	-	-	-	1 830	(1 830)
	5113	за 2021 г.	1 990	(1 990)	-	-	-	-	-	-	-	1 990	(1 990)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	11 879	11 879	11 879
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5121	11 879	11 879	11 879

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	13 709	13 869	13 709
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5131	11 879	11 879	11 879
прочие	5132	1 830	1 990	1 830

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5410	за 2022 г.	2 929	(2 929)	-	-	-	-	2 929	(2 929)
	5150	за 2021 г.	2 929	(2 929)	-	-	-	-	2 929	(2 929)
в том числе:										
НИОКР Станция катодной защиты "Агидель-3000" типа СКЗ-УПГ	5141	за 2022 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	1 700	(1 700)
	5151	за 2021 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	1 700	(1 700)
Разработка проектно-сметной документации по объекту : "ГПБ. Электроосвещение, силовое электрооборуд"	5142	за 2022 г.	117	(117)	-	-	-	-	117	(117)
	5152	за 2021 г.	117	(117)	-	-	-	-	117	(117)
Разработка типовой документации для создания "Контролируемого пункта АСУ ТП ГРПШ"	5143	за 2022 г.	212	(212)	-	-	-	-	212	(212)
	5153	за 2021 г.	212	(212)	-	-	-	-	212	(212)
НИОКР анодных заземлителей	5144	за 2022 г.	900	(900)	-	-	-	-	900	(900)
	5154	за 2021 г.	900	(900)	-	-	-	-	900	(900)

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

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код показателя	Период	Корректировка в связи с изменением учетной политики		На начало периода		Изменения за период					Оборот ОС между их группами (видами)			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка сч. 02	Корректировка сч. 01.03	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
								9	10							
1	2	3	4	5	6	7	8			11	12		13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	за 2022 г.	(117 155)	2 843 659	24 941 759	(10 835 849)	11 081 629	(67 724)	65 700	(832 153)	(14 134)	(26 865)	-	-	35 928 799	(11 616 436)
здания	5210	за 2021 г.	-	-	23 116 165	(13 172 632)	2 042 033	(99 284)	86 489	(593 365)	-	-	-	-	25 058 914	(13 679 508)
сооружения и передаточные устройства	5201	за 2022 г.	(1 929)	(45 296)	1 863 236	(582 042)	134 693	(3 312)	3 051	(39 848)	(923)	-	(20)	6	1 994 597	(619 756)
машины и оборудование	5211	за 2021 г.	-	-	1 871 481	(502 194)	605	(6 911)	6 360	(40 911)	-	-	(10)	(1)	1 865 165	(536 746)
транспортные средства	5202	за 2022 г.	(194)	2 075 560	20 496 509	(8 967 736)	10 628 839	(39 809)	39 527	(542 596)	(9 981)	-	47	(27)	31 085 586	(9 480 813)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	-	-	18 694 416	(10 681 953)	1 836 933	(34 656)	32 802	(394 146)	-	-	10	1	20 496 703	(11 043 296)
другие виды основных средств	5213	за 2022 г.	(512 571)	756 819	1 197 718	(635 828)	73 242	(10 537)	10 288	(108 840)	(2 098)	-	(27)	21	1 260 396	(736 457)
Право пользования активом	5204	за 2021 г.	330 476	5 813	1 678 629	(1 330 456)	76 618	(44 958)	34 732	(96 923)	-	-	-	-	1 710 289	(1 392 647)
Учтено в составе доходных вложений в материальные активы	5205	за 2022 г.	(42 993)	50 241	32 835	(17 240)	10 162	-	-	(2 860)	(816)	-	-	-	1 441 352	(752 670)
в том числе:	5215	за 2021 г.	-	-	76 401	(67 605)	1 976	(2 549)	2 525	(2 401)	-	-	-	-	899 719	(638 091)
Имущество для передачи в лизинг	5206	за 2022 г.	(229)	522	10 981	(725)	1 461	(505)	506	(130)	(316)	-	-	-	42 997	(20 100)
Прочие	5216	за 2021 г.	-	-	11 303	(452)	-	(93)	89	(884)	-	-	-	-	75 828	(67 481)
	5207	за 2022 г.	110 285	-	110 285	-	8 514	-	-	(5 975)	-	(26 865)	-	-	11 210	(1 247)
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 934	(5 975)
	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 2022 г.	664 926	12 925 928	(493 070)	(11 080 513)	2 017 271
	5250	за 2021 г.	975 660	2 238 824	(182 408)	(2 367 150)	664 926
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2022 г.	-	499 881	(367 448)	-	132 433
	5251	за 2021 г.	8 590	150 150	(158 740)	-	-
Приобретение автотранспорта, оборудования, мебели и пр.	5242	за 2022 г.	-	439 592	(117 377)	(283 048)	39 167
	5252	за 2021 г.	-	326 252	-	(326 252)	-
Незавершенное строительство объектов в рамках деятельности технологического присоединения	5243	за 2022 г.	104 436	10 616 635	(8 245)	(9 373 798)	1 339 028
	5253	за 2021 г.	92 473	501 868	(9 961)	(479 944)	104 436
в т.ч. по мероприятиям догазификации	5243.1	за 2022 г.	23 875	10 369 002	(140)	(9 165 089)	1 227 648
	5253.1	за 2021 г.	-	109 762	-	(85 887)	23 875
Незавершенное строительство в рамках инвестиционной программы: газовых сетей, производственных баз, других объектов	5244	за 2022 г.	560 490	1 361 306	-	(1 415 153)	506 643
	5254	за 2021 г.	874 597	1 260 554	(13 707)	(1 560 954)	560 490
Право пользования активом	5245	за 2022 г.	-	8 514	-	(8 514)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код показателя	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего, в т.ч.:	5260	45 486	28 345
Реконструкция, модернизация газопроводов	5261	5	18 028
Реконструкция, модернизация сооружений на газопроводах	5262	2 017	4 579
Телемеханизация системы газоснабжения	5263	-	-
Реконструкция административно-производственных комплексов	5264	39 111	-
Реконструкция прочего оборудования	5265	-	5 738
Реконструкция системы электро-химической защиты	5266	-	-
Модернизация транспортных средств	5267	4 353	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего, в т.ч.:	5270	(3 080)	(9 560)
Частичная ликвидация газопроводов	5271	(2 562)	(8 803)
Частичная ликвидация сооружений на газопроводах	5272	(140)	(601)
Частичная ликвидация зданий	5273	(355)	(92)
Частичная ликвидация прочего оборудования	5274	(23)	(64)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	69 949	77 534	79 226
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 965 896	2 017 788	1 948 719
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	10 032 019	1 353 015	1 468 746
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	992	992	19 318
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дове- дение первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные — всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 2022 г.	-	-	329 837	317 590	-	-	-	12 247	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2022 г.	-	-	329 837	317 590	-	-	-	12 247	-
в т.ч. предоставленные займы	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022 г.	-	-	329 837	317 590	-	-	-	12 247	-
Финансовых вложений — итого	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Корректировка в связи с изменением учетной политики	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
					поступления	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себестоимость	себестоимость		себестоимость				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 2022 г.	(43 332)	1 175 433	2 813 205	(2 777 342)	-	-	-	1 211 296	-
	5420	за 2021 г.	-	836 575	2 567 332	(2 185 142)	-	-	-	1 218 765	-
в том числе:											
сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	(43 332)	559 462	1 620 504	(1 742 144)	-	-	-	606 334	-
	5421	за 2021 г.	-	474 661	1 472 890	(1 619 995)	-	-	168 512	602 794	-
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022 г.	-	6 282	243 633	(231 861)	-	-	275 238	18 054	-
	5422	за 2021 г.	-	8 536	7 128	(11 897)	-	-	-	6 282	-
готовая продукция	5403	за 2022 г.	-	38 952	424 281	(191 117)	-	-	2 515	28 892	-
	5423	за 2021 г.	-	61 120	320 727	(121 959)	-	-	(243 224)	38 952	-
товары для перепродажи	5404	за 2022 г.	-	570 737	524 787	(612 220)	-	-	(220 936)	558 016	-
	5424	за 2021 г.	-	292 258	766 587	(431 291)	-	-	74 712	570 737	-
товары отгруженные	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	(56 817)	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5442	-	-	-
готовая продукция	5443	-	-	-
товары для перепродажи	5444*	-	-	-
прочие запасы и затраты	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5450	-	-	-
в том числе:	5451	-	-	-
сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	5451	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5452	-	-	-
готовая продукция	5453	-	-	-
товары для перепродажи	5454	-	-	-
прочие запасы и затраты	5455	-	-	-

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

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)		
Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) — всего	5501	за 2022 г.	30 729	-	-	-	-	-	-	-	(3 273)	27 456	-
	5521	за 2021 г.	32 233	-	1 452	-	-	-	-	-	(2 956)	30 729	-
	в том числе:												
	5502	за 2022 г.	29 027	-	-	-	-	-	-	-	(1 755)	27 272	-
	5522	за 2021 г.	31 443	-	-	-	-	-	-	-	(2 416)	29 027	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	1 702	-	-	-	-	-	-	-	(1 518)	184	-
	5524	за 2021 г.	790	-	1 452	-	-	-	-	-	(540)	1 702	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются течение 12 месяцев после отчетной даты) — всего	5510	за 2022 г.	709 527	(96 312)	1 317 601	2 380	(584 017)	(62)	43 770	(6 626)	(70 281)	1 442 076	(116 197)
	5530	за 2021 г.	1 111 373	(65 263)	350 469	2 563	(754 383)	(45)	28 190	(3 406)	(62 645)	709 527	(96 312)
	в том числе:												
	5511	за 2022 г.	530 958	(87 880)	553 066	-	(439 750)	(8)	42 852	(6 453)	(67 682)	639 568	(106 257)
	5531	за 2021 г.	689 706	(58 977)	200 482	-	(359 040)	(5)	27 700	(2 601)	(59 204)	530 958	(87 880)
	5512	за 2022 г.	41 112	(149)	20 854	-	(29 445)	-	12	(72)	-	32 449	(77)
авансы выданные	5532	за 2021 г.	33 275	(223)	40 615	-	(32 716)	-	-	-	-	41 112	(149)
	5513	за 2022 г.	137 457	(8 283)	743 681	2 380	(114 822)	(54)	918	(101)	(2 599)	770 059	(9 863)
	5533	за 2021 г.	388 392	(6 063)	109 372	2 563	(362 627)	(40)	478	(743)	(3 441)	137 457	(8 283)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022 г.	740 256	(96 312)	1 317 601	2 380	(584 017)	(62)	43 770	(6 626)	(70 281)	1 469 532	(116 197)
	5520	за 2021 г.	1 143 606	(65 263)	351 921	2 563	(754 383)	(45)	28 190	(3 406)	(62 645)	740 256	(96 312)
Итого													

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	332 486	216 294	318 064	221 752	313 477	248 214
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	316 234	209 982	306 650	218 770	304 124	245 147
авансы выданные	5542	222	145	199	50	308	85
прочая	5543	16 030	6 167	11 215	2 932	9 045	2 982

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код показа теля	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко срочную задолжен ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2022 г.	1 326 805	-	-	-	-	(37 497)	1 289 308	
	5571	за 2021 г.	1 308 057	-	-	-	-	18 748	1 326 805	
	в том числе:									
	55511	за 2022 г.	1 326 805	-	-	-	-	(37 497)	1 289 308	
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	55711	за 2021 г.	1 308 057	-	-	-	-	18 748	1 326 805	
	5560	за 2022 г.	1 937 014	3 197 042	-	(1 745 066)	(2 775)	37 497	3 423 712	
	5580	за 2021 г.	1 376 309	1 644 465	-	(1 061 228)	(3 784)	(18 748)	1 937 014	
	в том числе:									
поставщики и подрядчики	55601	за 2022 г.	497 226	1 834 822	-	(490 436)	(28)	37 497	1 879 081	
	55801	за 2021 г.	541 112	482 873	-	(507 976)	(35)	(18 748)	497 226	
	55602	за 2022 г.	621 880	708 192	-	(453 943)	(1 441)	-	874 688	
	55802	за 2021 г.	412 762	348 757	-	(138 282)	(1 357)	-	621 880	
перед участниками (учредителями) по выплате доходов	55603	за 2022 г.	1 885	1 082	-	(12)	(1 165)	-	1 790	
	55803	за 2021 г.	4 020	136	-	(87)	(2 184)	-	1 885	
	55604	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	55804	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
дочерних и зависимых обществ	55604	за 2022 г.	174 682	223 332	-	(174 682)	-	-	223 332	
	55804	за 2021 г.	-	174 682	-	-	-	-	174 682	
	55605	за 2022 г.	486 028	117 191	-	(486 028)	-	-	117 191	
	55805	за 2021 г.	402 696	486 028	-	(402 696)	-	-	486 028	
по страховым взносам	55606	за 2022 г.	114 621	146 603	-	(114 621)	-	-	146 603	
	55806	за 2021 г.	-	114 621	-	-	-	-	114 621	
	55607	за 2022 г.	40 692	165 820	-	(25 344)	(141)	-	181 027	
	55807	за 2021 г.	15 719	37 368	-	(12 187)	(208)	-	40 692	
Итого	5550	за 2022 г.	3 263 819	3 197 042	-	(1 745 066)	(2 775)	-	4 713 020	
	5570	за 2021 г.	2 684 366	1 644 465	-	(1 061 228)	(3 784)	-	3 263 819	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	41 676	35 385	10 056
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55901	3 597	844	59
авансы полученные	55902	37 088	33 816	9 968
прочая	55903	991	725	29

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код показателя	За 20 22 год	За 20 21 год	год
Материальные затраты	5610	1 846 984		1 623 061
Расходы на оплату труда	5620	4 770 207		3 985 269
Отчисления на социальные нужды	5630	1 427 764		1 193 866
Амортизация	5640	862 693		567 775
Прочие затраты	5650	1 492 779		1 278 283
Итого по элементам	5660	10 400 427		8 648 254
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 712)		24 422
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 398 715		8 672 676

7. Оценочные обязательства

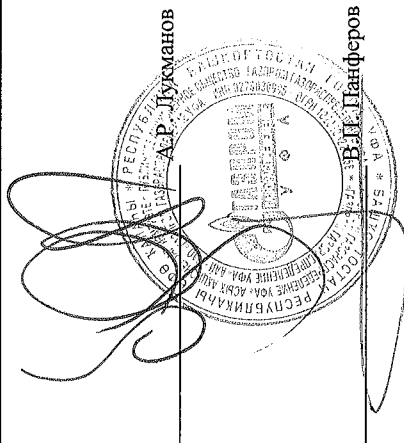
Наименование показателя	Код показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	за 2022 г.	423 984	740 113	(635 075)	1 389	530 411
	5710	за 2021 г.	491 668	587 061	(654 745)	-	423 984
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	за 2022 г.	193 728	457 512	(400 404)	-	250 836
	5711	за 2021 г.	182 197	355 338	(343 807)	-	193 728
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год	5702	за 2022 г.	226 319	277 739	(225 872)	1 389	279 575
	5712	за 2021 г.	227 203	226 319	(227 203)	-	226 319
Оценочные обязательства на выплату единовременного пособия к пенсии	5703	за 2022 г.	3 937	4 862	(8 799)	-	-
	5713	за 2021 г.		5 404	(1 467)	-	3 937
Оценочные обязательства на выплату прочих вознаграждений	5704	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5714	за 2021 г.	82 268	-	(82 268)	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные — всего	5800	52 723	78 551	36 116
в том числе:				
Обеспечение по договорам купли - продажи квартир работникам Общества в рассрочку	5801	1 211	1 211	2 422
Обеспечение по договорам подряда	5802	51 512	77 340	33 694
Выданные - всего	5810	1 450	509	-
в том числе:				
Поручительства за работников Общества перед банком АБ "РОССИЯ" за выданные кредиты	5811	-	-	-
Поручительство на обеспечение исполнения муниципального контракта	5812	1 450	509	-

Генеральный директор
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

Главный бухгалтер
 ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
 управляющей организации
 ПАО "Газпром газораспределение Уфа"



А.Р. Дукманов

"16" мая 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа»
за 2022 год

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	8
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	9
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год	11
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	11
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	11
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	12
2.4. Нематериальные активы.....	13
2.5. Результаты исследований и разработок.....	14
2.6. Основные средства	14
2.7. Вложения во внеоборотные активы	17
2.8. Финансовые вложения	18
2.9. Прочие внеоборотные активы	20
2.10. Запасы.....	20
2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
2.12. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	21
2.13. Расходы по обычным видам деятельности	22
2.14. Расходы будущих периодов	23
2.15. Дебиторская задолженность.....	23
2.16. Капитал.....	24
2.17. Учет кредитов и займов.....	24
2.18. Оценочные обязательства	25
2.19. Государственная помощь	25
2.20. Налогообложение	25
2.21. Доходы по обычным видам деятельности	25
2.22. Нераспределенная прибыль	26
2.23. Учет аренды	26
2.24. Изменение учетной политики	28
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	29
3.1. Нематериальные активы.....	29
3.2. Результаты исследований и разработок.....	29
3.3. Основные средства	29
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	32
3.5. Права пользования активом.....	32
3.6. Доходные вложения в материальные ценности.....	33
3.7. Долгосрочные финансовые вложения	33
3.8. Прочие внеоборотные активы	33
3.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	33
3.10. Запасы.....	33
3.11. Расходы будущих периодов	35
3.12. Дебиторская задолженность.....	35
3.13. Краткосрочные финансовые вложения	38
3.14. Денежные средства и денежные эквиваленты	38
3.15. Прочие оборотные активы	39
3.16. Капитал и резервы.....	39
3.17. Кредиты и займы	41
3.18. Кредиторская задолженность.....	43
3.19. Прочие обязательства	46

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

3.20.	Доходы будущих периодов	48
3.21.	Оценочные обязательства	48
3.22.	Доходы от обычных видов деятельности	48
3.23.	Расходы по обычным видам деятельности	49
3.24.	Прочие доходы и расходы	50
3.25.	Курсовые разницы	51
3.26.	Налогообложение	51
3.27.	Совокупный финансовый результат периода	54
3.28.	Чистая прибыль к распределению	55
3.29.	Прибыль (убыток) на акцию	55
3.30.	Чистые активы	56
4.	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	57
5.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	60
5.1.	Обеспечения обязательств	60
5.2.	Информация об операциях со связанными сторонами	61
5.3.	Условные обязательства и условные активы	65
5.4.	События после отчетной даты	65
5.5.	Государственная помощь	65
5.6.	Информация по прекращаемой деятельности	65
5.7.	Участие в совместной деятельности	66
5.8.	Информация по сегментам	66
5.9.	Информация о рисках	66

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Публичное Акционерное Общество «Газпром газораспределение Уфа».

Сокращенное наименование: ПАО «Газпром газораспределение Уфа» (далее – «Общество»).

Государственная регистрация: зарегистрировано Постановлением главы администрации Советского района г. Уфы №10-197/5 от 29.05.1991 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Уфы по месту нахождения Общества по адресу: Республика Башкортостан, 450077, г. Уфа, ул. Цюрупы, 100/102, с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 0278030985.

Юридический адрес: 450059, г. Уфа, ул. Новосибирская, д.2, корп.4.

Почтовый адрес: 450059, г. Уфа, ул. Новосибирская, д.2, корп.4.

Уставный капитал Общества составляет 3 510 820 руб. и разделен на 702 164 штук обыкновенных именных акций номиналом 5 руб. Состав Акционеров (Участников) Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Акционеры (Участники) Общества

№, п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
1	Акционерное Общество «Газпром газораспределение»	49,99	351 070
2	Акционерное Общество «Региональный фонд»	43,61	306 227
3	Прочие юридический лица	0,91	6 418
4	Физические лица	5,47	38 437
5	Прочие	0	12
	Итого	100	702 164

Информация приведена на основании сведений, предоставленных реестродержателем АО «Драга» по состоянию на 11.08.2022 г.

Аудитор Общества

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава, являются:

1. Транспортировка газа по газораспределительным сетям;
2. Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределения;
3. Техническое обслуживание и ремонт сетей газораспределения, газопотребления и газового оборудования на них;

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год**

4. Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве, осуществление строительного контроля и др.;

5. Подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства к сети газораспределения;

6. Техническое обслуживание и ремонт внутридомового, внутриквартирного газового оборудования;

7. Разработка проектной документации;

8. Медицинская деятельность;

9. Дополнительное профессиональное образование, дополнительное образование детей и взрослых;

10. Газоспасательные работы по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, связанных с разгерметизацией систем газораспределения газопотребления, выбросами в окружающую среду природного газа;

11. Сдача имущества в аренду;

12. Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание;

13. Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;

14. Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения.

Общество вправе заниматься любыми иными видами деятельности, не запрещенными законодательством Российской Федерации.

Преобладающим видом экономической деятельности для Общества является транспортировка и распределение газообразного топлива по распределительным сетям газоснабжения потребителям (промышленным предприятиям, населению, коммунально-бытовым потребителям) – код по ОКВЭД 35.22. Доля доходов от этого вида деятельности по итогам 2022 года составляет 69,9 %, по итогам 2021 года составляет 72,4 %. Объем транспортировки природного газа в 2022 году – 13 361,564 млн.м3, в том числе населению – 1 727,183 млн.м3, юридическим лицам – 11 634,381 млн.м3. В 2021 году объем транспортировки природного газа составил – 13 170,47 млн.м3, в том числе населению – 1 723,21 млн.м3, юридическим лицам – 11 447,26 млн.м3. Транспортировка природного газа осуществляется по двухсторонним договорам: ПАО «Газпром газораспределение Уфа» - ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» и ПАО «Газпром газораспределение Уфа» - Потребитель (при транспортировке газа, получаемого потребителем от независимых поставщиков).

Общество является единственной в Республике Башкортостан газораспределительной организацией.

Цены и тарифы по основным видам деятельности Общества регулируются федеральными государственными органами и органами исполнительной власти Субъекта Российской Федерации.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий, свидетельств о допуске к определенным видам работ и состоит в членстве в саморегулируемых организациях (далее СРО) (см. Таблица 2).

Таблица 2. Список лицензий и допусков

№ п/п	Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ	Номер разрешения (лицензия) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск	Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ	Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ
1	Федеральная служба по экологическому, технологическому и	ВХ-41-800872	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных	04.03.2014	бессрочно

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ	Номер разрешения (лицензия) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск	Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ	Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ
	атомному надзору		объектов I, II и III классов опасности		
2	Ассоциация строителей Саморегулируемая организация "БашстройТЭК"	СРО-С-184-25012010	Допуск на осуществление строительства	09.12.2021	бессрочно
3	Ассоциация Саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование" г. Санкт-Петербург	СРО-П-082-14122009	Допуск на осуществление подготовки проектной документации	09.12.2021	бессрочно
4	Ассоциация строителей Саморегулируемая организация «МежРегионИзыскания» г. Санкт-Петербург	СРО-И-035-26102012	Допуск на выполнение инженерных изысканий в отношении объектов капитального строительства	08.12.2021	бессрочно
5	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	02.БЦ.01.002.Л.0000 12.03.07	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	15.03.2007	бессрочно
6	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	3-Б/00603	Осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	08.11.2012	бессрочно
7	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03473ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод для технологического обеспечения предприятия в с. Старосубхангулово)	16.01.2019	01.02.2029
8	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03162 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод на участке водозаборной скважины № 29542 в г. Бирске для производственно-технического водоснабжения)	26.05.2017	01.08.2029
9	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03190 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод на участке водозаборной скважины № 1В для технологического водоснабжения объекта предприятия с. Миндяк)	31.07.2017	31.12.2023

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ	Номер разрешения (лицензия) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск	Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ	Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ
10	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03191 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод на из скважины № 2В для технологического обеспечения водой Нагаевской комплексной службы)	31.07.2017	01.02.2026
11	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03188 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод на участке водозаборной скважины № 1В для технического обеспечения водой Зубовской комплексной службы)	28.07.2017	01.02.2026
12	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03308 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод для технологического обеспечения водой базы отдыха "Газовик")	16.03.2018	01.04.2028
13	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03292 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод для технологического обеспечения водой Идельбаковской комплексной службы)	09.02.2018	01.03.2028
14	Управление по контролю и надзору в сфере образования Республики Башкортостан	4697	Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам	07.02.2017	бессрочно
15	Министерство энергетики Российской Федерации. Отраслевая комиссия Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности, а также иных отраслей топливно-энергетического комплекса	Серия 16/2-2-160	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	25.02.2021	25.02.2024
16	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Республике Башкортостан	Серия 02 № 00197	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	18.03.2016	бессрочно
17	Министерство транспорта Российской Федерации.	№ АН-102-000033	Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	03.04.2019	бессрочно

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ	Номер разрешения (лицензия) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:	Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск	Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ	Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ
	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.				
18	Министерство здравоохранения Республики Башкортостан	Л041-01170-02/00287927	Осуществление медич. деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медич. организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	28.12.2020	бессрочно
19	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 03791 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения в с.Бураево	30.10.2020	01.09.2030
20	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 04039 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения в с.Нагаево	23.11.2021	25.10.2031
21	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 002117 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения в с.Дуван	11.04.2022	24.12.2032
22	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 006579 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения в Федоровском районе Республики Башкортостан (Скважина №В в с.Федоровка)	17.08.2022	15.08.2032

Численность работников Общества составила 7 588, 7 527 и 7 622 человек за 2022, 2021 и 2020 гг. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет филиалы и обособленные подразделения (см. Таблица 3).

Таблица 3. Филиалы Общества

№ п/п	Наименование филиал (структурного подразделения)	Место нахождения (адрес)	Дата открытия
1	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Уфе	450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пархоменко, д. 157	15.07.1994
2	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Стерлитамаке	453126, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Вокзальная, д. 2	15.07.1994
3	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Салавате	453252, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Чапаева, д. 67	15.07.1994.
4	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Кумертау	453300, Республика Башкортостан г.Кумертау, ул.Маркса, д.2а	15.07.1994.
5	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Белебее	452000, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Шоссейная, д.15	15.07.1994.
6	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа»	452750 Республика Башкортостан,	15.07.1994

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Наименование филиал (структурного подразделения)	Место нахождения (адрес)	Дата открытия
	в г. Туймазы	г.Туймазы, ул.Гафурова, д.31а	
7	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Нефтекамске	452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул. Карла Маркса, 15	15.07.1994.
8	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Бирске	452451, Республика Башкортостан, г. Бирск, ул. Бурновская, д.12	15.07.1994.
9	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Белорецке	453500, Республика Башкортостан, г. Белорецк, ул.50 лет Октября, д.58	15.07.1994.
10	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в г. Сибее	453832, Республика Башкортостан, г. Сибай, ул. Аккулова, д.4	15.07.1994.
11	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в д. Князево (Центральный филиал)	450069, Республика Башкортостан, г. Уфа, деревня Князево, ул. Кирова, д.2	15.07.1994.
12	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в с. Месягутово	452530, Республика Башкортостан, с. Месягутово, ул. Промышленная, д. 1	15.07.1994.
13	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» - «Газкомплект»	450059, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул Новосибирская, д.2, корп.4	15.07.1994.
14	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Уфа» – «Учебно-Экспертный Центр»	450074, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пугачева, д.112/1	01.11.1998.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – в соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров (Протокол внеочередного общего собрания участников №2 от 28.12.2015) полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» на основании договоров от 01.05.2016 № 25-17-234-371 (договор заключен на срок один год с 01.05.2016, от 01.05.2017 № 25-1219 (договор заключен на срок один год с 01.05.2017), от 01.05.2018 № 25-3701 (договор заключен на срок один год с 01.05.2018), от 01.05.2019 №25-4797 (договор заключен на срок два года с 01.05.2019, Протокол Совета директоров №21 от 29.04.2019), от 01.05.2021 №25-6272 (договор заключен сроком на два месяца с 01.05.2021, Протокол №15 от 30.04.2021), от 01.07.2021 №25-6307 (договор заключен сроком на десять месяцев с 01.07.2021, Протокол №16 от 25.05.2021), от 01.05.2022 № 25-6790 (договор заключен сроком на один год с 01.05.2022, Протокол №18 от 29.04.2022).

Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» (Протокол Совета директоров от 20.01.2020 № 46) назначен Лукманов Альберт Рауфович.

Состав Совета Директоров Общества за период с 2021-2022 г. приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Состав Совета директоров Общества с 30.06.2022 по настоящее время согласно Протокола ГОСА №1 от 04.07.2022		
Председатель Совета директоров - Пахомовский Юрий Витальевич		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Денищук Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Дубинин Андрей Васильевич	АО «Региональный фонд»	Начальник отдела дочерних обществ
Казыханов Тимур Илдарович	АО «Региональный фонд»	Заместитель генерального директора
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Магданов Ильдар Зиганурович	АО «Региональный фонд»	Генеральный директор
Савина Юлия	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист Управления по имуществу и

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Александровна		корпоративным отношениям Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО
Состав Совета директоров Общества с 30.06.2021 по 30.06.2022 согласно Протокола ГОСА №1 от 01.07.2021		
Председатель Совета директоров - Пахомовский Юрий Витальевич		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Дубинин Андрей Васильевич	АО «Региональный фонд»	Начальник отдела дочерних обществ
Казыханов Тимур Илдарович	АО «Региональный фонд»	Заместитель генерального директора
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Магданов Ильдар Зиганурович	АО «Региональный фонд»	Генеральный директор
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО

Состав Ревизионной комиссии Общества за период с 2021-2022 г. приведен в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Состав Ревизионной комиссии Общества с 30.06.2022 по настоящее время согласно Протокола ГОСА №1 от 04.07.2022		
Председатель – Власенко Вероника Владимировна		
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления бюджетирования и ценообразования
Николаева Анастасия Витальевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий экономист Отдела управления проектами Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита
Состав Ревизионной комиссии Общества с 30.06.2021 по 30.06.2022 согласно Протокола ГОСА №1 от 01.07.2021		
Председатель – Власенко Вероника Владимировна		
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления бюджетирования и ценообразования
Коник Юлия Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела эксплуатации и развития аналитических и финансово-экономических систем Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита

2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказами от 31.12.2021 г. № 644 и №650.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется группой бухгалтерского учета хозяйственных операций филиалов ПАО «Газпром газораспределение Уфа», бухгалтерией управляющей организации, возглавляемой главным бухгалтером ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Уфа», казначейством (учет операций по движению денежных средств по расчетным и специальным счетам, по финансовым вложениям), отделом учета и отчетности (учет транспортировки газа) согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Бухгалтерский учет в Обществе с 01.01.2016 осуществляет Управляющая организация ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» по договору от 01.01.2016 № 1156/25-17-4-5 (срок действия с 01.01.2016 по 30.04.2016 г.), по договору от 01.05.2016 №25-17-234-371 (срок действия с 01.05.2016 до 30.04.2017 г.), по договору № 25-1219 от 01.05.2017 (срок действия с 01.05.2017 по 30.04.2018 г.), по договору № 25-3701 от 01.05.2018 (срок действия с 01.05.2018 по 30.04.2019 г.), по договору № 25-4797 от 01.05.2019 г. (срок действия с 01.05.2019 г. по 30.04.2021 г.), по договору №25-6272 от 01.05.2021 г. (срок действия с 01.05.2021 г. по 30.06.2021 г.), по договору №25-6307 от 01.07.2021 г. (срок действия с 01.07.2021 г. по 30.04.2022 г.), по договору № 25-6790 от 01.05.2022 г. (срок действия с 01.05.2022 г. по 30.04.2023 г.)

Возглавляет бухгалтерию Управляющей организации главный бухгалтер, назначаемый на должность генеральным директором управляющей организации ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» по доверенности от 11.01.2016 № 11-7/ГНВ (срок действия по 30.04.2016 г.), по доверенности от 01.05.2016 №262 (срок действия с 01.05.2016 по 31.12.2016 г.), по доверенности от 01.01.2017 №3 (срок действия с 01.01.2017 по 31.12.2017 г.), по доверенности от 30.01.2018 №256 (срок действия с 30.01.2018 по 31.12.2019 г.), по доверенности от 01.01.2020 №25-147 (срок действия с 01.01.2020 по 05.06.2020 г.), по доверенности от 06.06.2020 №25-418 (срок действия с 06.06.2020 по 30.03.2023 г.).

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия КОРП». Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Бухгалтерия: Зарплата и управление персоналом».

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца (на начало 1-го рабочего дня каждого месяца);
- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 31 октября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию 30 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных и арендованных основных средствах, долгосрочных активах для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду – ежегодно на дату передачи арендатору;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

– иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4 Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР), а также права пользования недрами, не учитываемые в составе нематериальных поисковых активов.

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Информация о принятых
сроках полезного использования нематериальных активов**

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Телемеханическая система контроля и управления станции катодной защиты типа СКЗ-УПГ Молния	120
Геоинформационная система ОАО «Газпром газораспределение Уфа»	60
Товарный знак ОАО «Газ-Сервис»	85
Программное обеспечение «Пульт управления системы телеметрии пунктов редуцирования газа»	13

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

При проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) проверяются срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов на необходимость их уточнения. При изменении срока полезного использования и способа начисления амортизации нематериального актива амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

По амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов при проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования по таким нематериальным активам, и амортизационные отчисления начинают начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором прекратили существовать соответствующие факторы, исходя из стоимости нематериального актива и установленного срока его полезного использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5 Результаты исследований и разработок

Информация о принятых сроках применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Информация о принятых сроках применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

Наименование НИОКР	Установленный срок применения результатов работ в Обществе (в месяцах)
Разработка типовой документации для создания «Контролируемого пункта АСУ ТП ГРПШ»	12
Разработка проектно-сметной документации по объекту: «ГПБ. Электроосвещение, силовое электрооборудование»	12
НИОКР Станция катодной защиты «Агидель-3000» типа СКЗ-УПГ	12
НИОКР анодных заземлителей	24

Расходы на НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного Обществом самостоятельно, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.

2.6 Основные средства

В Обществе к основным средствам (ОС) относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов ОС не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования в одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 тыс. руб. (включительно), эти части учитываются в составе ОС в качестве отдельных инвентарных объектов.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом, сроки полезного использования частей, из которых состоит объект, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам Классификации основных средств, применяемой Обществом.

Стоимость каждой составной части Объекта основных средств устанавливается на основании справки-расчета, представляемой службой, курирующей строительство (приобретение) объекта.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили), а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам,

техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств либо учитывается отдельным инвентарным объектом.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объекта основных средств в связи с производственной необходимостью вновь образованным объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. За разукрупненным объектом сохраняется инвентарный номер, ранее присвоенный разукрупняемому объекту. При этом постоянно действующей комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости разукрупняемого объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом, определяется срок полезного использования вновь образованных объектов основных средств и устанавливается первоначальная стоимость каждого из объектов, определяемая по расчету исходя из:

- размеров площади (в части зданий, сооружений и земельных участков);
- размер линейной протяженности (в части сооружений);
- доли их стоимости в стоимости разукрупняемого объекта согласно проектно-сметной документации на его строительство (в части оборудования);
- стоимости объектов, аналогичных по производственным и эксплуатационным характеристикам (в части сооружений и оборудования);
- расчетов, представленных независимым оценщиком;
- других обоснованных методов.

Сумма начисленной амортизации разукрупняемого объекта основных средств переносится пропорционально первоначальной стоимости на вновь образованные объекты основных средств.

Решение о возможности разукрупнения объекта основных средств принимает постоянно действующая комиссия Общества, наделенная полномочиями подписывать перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению. Перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, подписанный постоянно действующей комиссией Общества, утверждается распорядительным документом Общества. Распорядительный документ с подписанным перечнем являются основанием для отражения в учете разукрупнения объектов основных средств.

При принятии комиссией Общества решения об укрупнении объектов основных средств (в случаях, если комплекс предметов не имеет различные сроки полезного использования и представляет собой единое целое), Общество присоединяет объекты к любому из объектов основных средств, подлежащих укрупнению.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений (информация предоставляется техническими службами в экспертном заключении).

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации. Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

– актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;

– актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);

– актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Информация о принятых Обществом
сроках полезного использования объектов основных средств**

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	120-1500
Сооружения	120-1100
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-240
Офисное оборудование	36-120
Транспортные средства	60-120
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-120
Многолетние насаждения	-
Земельные участки	-
Передаточные устройства	120-600
Другие виды основных средств	36-480

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации (кроме объектов технологического присоединения 1 категории) учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 тыс. руб. (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-

правовыми актами, и наличием которых обусловлена ее эксплуатация, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списываются единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2021 г. в составе запасов, списываются единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый) убыток с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете.

Корректировка, связанная с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2022 года.

2.7 Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по капитальному строительству (созданию, реконструкции объектов основных средств), в том числе:
 - затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и (или) силами специализированных подразделений;
 - затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных.

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

Группировка по видам работ осуществляется в соответствии с технологической структурой расходов, определяемой сметной документацией:

- проектно-сметная документация;
- строительно-монтажные работы.
- затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам);
- затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств (например, затраты, связанные с регламентными работами на газораспределительном комплексе, проводимыми с частотой более 12 месяцев, техническое обследование (приборное обследование), техническое диагностирование, капитальный ремонт).

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

- непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
- при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
- существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),
- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 тыс. руб.;
- 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.

Затраты на проведение ремонтов не увеличивает стоимость объекта основных средств:

- обязательная периодичность проведения ремонта не установлена;
- работы направлены на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств, не улучшая нормативные показатели функционирования объекта, если не продляют срок службы;
- работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, с поддержанием нормального функционирования объекта основных средств, не продлевая срок полезного использования;
- после завершения работ определить период, по истечении которого будет проведен аналогичный ремонт, не представляется возможным;
- необходимость проведения ремонта возникла ранее запланированного срока (например, если при выходе объекта из строя потребуется проведение именно тех работ, которые были запланированы на более поздний период), необходимость проведения ремонта может быть исключена или перенесена по иным причинам (например, при отсутствии лимита или его недостаточности).

- затраты на получение активов в форме права пользования.

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
 - стоимость оборудования, требующего монтажа включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
 - проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам), а также аналогичные по экономической природе платежи, учитываются в соответствии с условиями пункта 21 настоящего Положения;
 - в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в т.ч. земельных участков и объектов природопользования;
 - в размере, фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР;
 - в размере фактических затрат на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностика) объектов основных средств;
 - в размере фактических затрат на получение активов в форме права пользования.

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

2.8 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается Обществом самостоятельно в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим структурным подразделением, осуществляющим управление имуществом.

1. Первоначальная оценка.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

2. Последующая оценка.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного квартала и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по их видам по текущей рыночной стоимости.

Данная стоимость определяется в размере их среднедневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По состоянию на конец отчетного квартала структурное подразделение, осуществляющее функции по управлению имуществом, представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

3. Оценка вложений при их выбытии.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами.

Общество ежеквартально по состоянию на конец отчетного квартала при наличии признаков обесценения проводят проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и при подтверждении такого снижения создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости, а также корректируют резерв под обесценение финансовых вложений в сторону уменьшения в случае выявления повышения расчетной стоимости финансовых вложений.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется:

— на конец отчетного квартала — структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению имуществом;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

– на конец отчетного года – инвентаризационными комиссиями в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании информации от структурного подразделения, осуществляющего функции по управлению имуществом.

При этом расчетная стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценивается на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный период по сравнению с аналогичными данными на начало года. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций – на размере доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, – на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Проверка на обесценение и создание резерва под обесценение не осуществляются в отношении тех финансовых вложений, которые приобретены (получены) в течение текущего отчетного квартала.

2.9 Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты;
- прочие (авансы по будущим капитальным вложениям).

2.10 Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

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

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости в партии. При этом материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

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

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

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

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее).

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.12 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла,

или

– суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

2.13 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

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

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

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

В случае, если объем выручки от продаж 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.14 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.15 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания, производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочих оборотных активов.

2.16 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал

В Обществе создан резервный капитал (фонд) в порядке, предусмотренном законодательством, согласно пункту 10.1 Устава ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в размере 5 % от уставного капитала.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от учредителей (участников), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

Привлеченные займы (в том числе облигационные займы), погашаемые по усмотрению заемщика, отражаются в составе добавочного капитала при условии, что по таким займам не установлен срок погашения либо предусмотрен неоднократный перенос срока погашения займа, а также предусмотрено право заемщика в любое время и любое количество раз перенести выплату процентов (при условии выполнения критериев отнесения к долевым финансовым инструментам в соответствии с МСФО) (далее - Бессрочные облигации и займы). Валютные Бессрочные облигации и займы признаются по официальному обменному курсу на дату первоначального признания.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности потенциальной суммы оттока денежных средств начисление процентов по Бессрочным облигациям и займам осуществляется ежемесячно, до даты возникновения обязательства по выплате процентов, путем уменьшения нераспределенной прибыли с одновременным увеличением добавочного капитала по процентной ставке, действующей для текущего процентного периода. Начисление процентов по валютным Бессрочным облигациям и займам осуществляется по официальному обменному курсу на дату первоначального признания. Обязательство по выплате процентов по валютным Бессрочным облигациям и займам признается по официальному обменному курсу на дату возникновения обязанности по выплате процентов.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности потенциальной суммы оттока денежных средств валютные Бессрочные облигации и займы и начисленные по ним проценты, отраженные в капитале, пересчитываются в рубли на отчетную дату и на дату их перевода в состав обязательства по официальному обменному курсу. Прибыль или убыток, возникший в результате пересчета в рубли валютных Бессрочных облигаций и займов и процентов, отражается в добавочном капитале и нераспределенной прибыли.

Дополнительные затраты, связанные с получением Бессрочных облигаций и займов, отражаются в составе нераспределенной прибыли. Пересчет в рубли задолженности, связанной с дополнительными затратами и выраженной в иностранной валюте, осуществляется по официальному обменному курсу на отчетную дату и на дату погашения задолженности и отражается в составе нераспределенной прибыли.

2.17 Учет кредитов и займов

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.18 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на последний день каждого отчетного периода;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату, в том числе:
- оценочное обязательство по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- прочие оценочные обязательства.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.19 Государственная помощь

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе обособленной статьи прочих долгосрочных обязательств (с учетом существенности).

Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов, представляются в отчете о финансовых результатах в составе статьи прочих доходов (с учетом существенности).

2.20 Налогообложение

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

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

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

б) текущий налог на прибыль: 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 организаций отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

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

2.21 Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от

выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются прочими доходами.

2.22 Нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров (участников).

Нераспределенная прибыль используется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);
- покрытие убытков;
- иные цели в соответствии с решением собрания акционеров.

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

2.23 Учет аренды

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

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

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

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

Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендатора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

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

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

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

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида активов, к которому относится предмет аренды.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активами.

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

Учет у арендодателя.

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

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей по договору аренды, причитающихся арендодателю, и негарантированной ликвидационной стоимости.

Негарантированная ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия чистой инвестиции в аренду по окончании срока аренды не является существенной, например, в связи с тем, что срок аренды практически равен остаточному сроку полезного использования объекта основных средств/права пользования актива, переданного в аренду, и не ожидается приток материальных ценностей, оставшихся от выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия чистой инвестиции в аренду не может быть определена.

При расчете процентной ставки Общество не учитывает первоначальные прямые затраты, понесенные в связи с заключением договора аренды.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе доходов от обычных видов деятельности.

Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Разница между справедливой и балансовой стоимостью предмета финансовой аренды, образующаяся при передаче объекта в аренду, относится на прочие операционные доходы (расходы) периода, в котором признана чистая инвестиция в аренду.

Первоначальные прямые затраты, понесенные в связи с заключением договора аренды, учитываются в периоде их возникновения в составе прочих (операционных) расходов.

Учет доходов и расходов, переходные положения.

Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

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. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

В случае, если Общество не признало предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не пересчитываются.

При этом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам, срок исполнения которых истекает до 31.12.2022 включительно.

2.24 Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность от 14.03.2023 года в связи с исправлением ошибки (неверно определена сумма чистой прибыли в связи с некорректным расчетом размера специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, направляемой на компенсацию убытка по догазификации, ранее было указано 263 090 тыс.р., следовало указать 187 852 тыс.р.). Изменения вносятся в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, Пояснительную записку к бухгалтерской отчетности (П-2). Изменения вносятся в бухгалтерскую отчетность до ее утверждения акционерами ПАО «Газпром газораспределение Уфа».

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации, переоценки, убытков обесценения приведено в Таблице 1.1. Пояснения П-1.

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в Таблице 1.2 Пояснений П-1.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в Таблице 1.3 Пояснений П-1.

Нематериальные активы (НМА), полученные в пользование приведены в таблице (см. Таблица 9). Учтены на забалансовом счете учета.

Таблица 9. НМА, полученные в пользование,
тыс. руб.

Вид НМА	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Программные продукты	57 362	45 550	39 007

3.2 Результаты исследований и разработок

Наличие и движение результатов НИОКР приведено в таблице 1.4. Пояснений П-1, информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в таблице 1.5 Пояснений П-1.

3.3 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строки баланса 11903 «прочие».

Пересмотр сроков полезного использования (СПИ) основных средств, согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество осуществляет ежегодно на конец отчетного периода и по мере возникновения обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении сроков. Изменение СПИ происходит как в сторону увеличения, так и на уменьшение, согласно заключений комиссии по приказу. Ликвидационная стоимость транспортных средств, по которым планируется дальнейшая продажа определена и заведена в регистры учета объектов основных средств и пересматривается ежегодно, на 31.12.2022 общая ликвидационная стоимость составила 120 049 тыс.руб. Способ начисления амортизации сохраняется – линейный.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2022 года Общество получало в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 г. 9 427 тыс. руб.
в 2021 г. 166 246 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

в 2020 г. 478 514 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2022 г. 1 218 тыс. руб.

в 2021 г. 25 413 тыс. руб.

в 2020 г. 165 904 тыс. руб.

Изменение стоимости полученных арендованных средств:

– увеличение:

в 2022 г. 18 192 тыс. руб.

в 2021 г. 0 тыс. руб.

в 2020 г. 314 746 тыс. руб.

– уменьшение:

в 2022 г. 78 293 тыс. руб.

в 2021 г. 71 764 тыс. руб.

в 2020 г. 483 555 тыс. руб.

Общество с 2017 г. не приобретает основные средства по договорам лизинга.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 52 164 тыс. руб., 69 210 тыс. руб. и 77 347 тыс. руб., на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. соответственно.

Основные средства, переведенные на консервацию

Основные средства, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составила 221 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб., на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. соответственно.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме 10 032 019. тыс. руб., 1 353 015 тыс. руб. и 1 468 746 тыс. руб. соответственно (за минусом накопленной амортизации в сумме 9 821 996 тыс. руб. (остаточная стоимость), 1 198 060 тыс. руб. и 1 333 971 тыс. руб. соответственно). Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

На балансе Общества в составе основных средств отражены объекты недвижимости, по которым не зарегистрировано право собственности. Первоначальная стоимость данных объектов по состоянию на 31.12.2022 года всего составила 12 443 335 тыс. руб., остаточная стоимость – 12 011 732 тыс. руб. Общество проводит постоянную работу по регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества.

Незавершенное строительство, по которому приостановлено финансирование

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Объекты незавершенные строительством,
по которым прекращено финансирование,
тыс. руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Реконструкция центральной базы п. Князево	8 467	8 467	8 467
Перекладка газопровода высокого давления от с. Серафимовский до	-	-	3 960

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
д. Кызыл-Буляк, инв.№7245			
ГВД от ГРС "Туймазы"-с. Серафимовский, до задвижки №Тр-1014-Н-М в районе с. В. Бишинды	-	-	3 720
Перекладка газопровода высокого давления от с. Верхние Бишинды до федеральной автомобильной дороги М-5 "Урал", инв.№11	-	-	3 004
Ливневая канализация ПЭБ в п. Князево ул. Кирова,2 (Центргаз)	2 913	2 913	2 913
Газопровод высокого давления в г. Янаул от ГРС до ГРП ул. Кирзаводской	-	-	2 204
Строительство торгово-выставочного павильона СВДГО г. Октябрьский ул. Садовое кольцо 49/1	-	-	724
Г/пр-ввод н/д к многоквартир.ж.д. ул.Цементников,уч.4А г. Стерлитамак	-	-	452
Перекладка газопровода высокого давления от ул. Королева до ГР №9, ответвлений на ГРП №1, №3, №8 в г. Октябрьском, инв. №820	-	-	550
Реконструкция базы АБК в г. Баймак	-	-	479
Кольцевой газопровод н/д г. Белорецк р-н Лука (Белорецк)	-	-	370
Строительство проходной на производственной базе г. Нефтекамск, ул. Индустриальная, 14	275	275	275
Строительство системы канализации и водоснабжения (г. Мелеуз, ул. Ленина 4)	238	238	238
Строительство гаража в с. Миндяк (Учалы)	142	142	142
Итого	12 035	12 035	27 498

Основные средства, стоимость которых не погашается

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Основные средства, стоимость которых не погашается, тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Земельные участки	8 898	8 898	8 898
Благоустройство территории	-	-	19 338
Основные средства, переведенные на консервацию	992	992	19 318
Итого	9 890	9 890	47 554

Информация по основным средствам, полученным в безвозмездное пользование, приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Основные средства, полученные в безвозмездное пользование, тыс. руб.

Период	Данные на начало года		Поступило		Выбыло		Износ за год	Данные на конец года	
	Первон. ст-ть	Износ	Первон. ст-ть	Износ	Первон. ст-ть	Износ		Первон. ст-ть	Износ
2022	12 781 977	5 994 905	232 221	13 028	49 792	28 059	287 940	12 964 406	6 267 814
2021	12 718 972	5 721 512	74 729	578	11 724	10 552	283 367	12 781 977	5 994 905
2020	12 316 444	5 394 298	421 600	42 928	19 072	13 934	298 220	12 718 972	5 721 512

Газовые сети, сооружения и оборудование на них, принадлежащие Республике Башкортостан и полученные в безвозмездное пользование, либо построенные за счет средств республиканского бюджета, учитываются на забалансовом счете 001.1 «Газовые сети, сооружения и оборудование на них, принадлежащие РБ и полученное в безвозмездное пользование» по остаточной стоимости бюджетного имущества.

Общество с 2017 г. не приобретает основные средства по договорам лизинга.

Обесценение основных средств

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Ежегодно (не реже 1 раза в год) объекты основных средств проходят проверку на обесценение. По результатам проверки на 31.12.2022 объекты ОС не подлежат обесценению.

Основные средства с ограниченным правом собственности

У Общества отсутствуют основные средства с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и основные средства, переданные в залог.

3.4 Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Незавершенные капитальные вложения,
тыс. руб.**

Наименование показателя	Стр. бухгалтерского баланса	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Строительство собственных объектов основных средств	115022 115023	1 884 838	665 028	967 262
Оборудование к установке	115021	132 433	-	8 590
Итого		2 017 271	665 028	975 852

Строки 5243 и 5244 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя также данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств, включая малоценных основных средств, а также сырье, материалы, используемые для создания (сооружения) основных средств, прав пользования активами по договорам аренды.

3.5 Права пользования активами

В 2022 г. были проведены исправления вводных остатков по учету права пользования активами по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 26 865 тыс. руб. в связи с пересмотром подхода по порядку учета (перевод на упрощенный способ учета, затраты по аренде признаются расходами в текущем периоде) согласно уточненных расчетов к договорам за 2022 г., поступивших в Общество в течении 2022 г. (после формирования вводных остатков) (см. Таблица 14).

**Таблица 14 Права пользования активами,
тыс. руб.**

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	105 945	-	-	-	4 340	-	-	110 285
Первоначальная стоимость	105 945	-	-	-	4 340	-	-	110 285
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2022 год	(32 091)	-	-	-	7 765	-	-	(24 326)
Первоначальная стоимость	(26 865)	-	-	-	8 514	-	-	(18 351)
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	-	8 514	-	-	8 514
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(26 865)	-	-	-	-	-	-	(26 865)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	(5 226)	-	-	-	(749)	-	-	(5 975)
Амортизация	(5 226)	-	-	-	(749)	-	-	(5 975)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	73 854	-	-	-	12 105	-	-	85 959
Первоначальная стоимость	79 080	-	-	-	12 854	-	-	91 934
Накопленная амортизация	(5 226)	-	-	-	(749)	-	-	(5 975)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6 Доходные вложения в материальные ценности

Общество не имеет доходных вложений в материальные ценности.

3.7 Долгосрочные финансовые вложения

Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

3.8 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочие внеоборотные активы,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты (затраты на приобретение права пользования программными продуктами)	11 652	8 879	11 600
Прочие (авансы по будущим капитальным вложениям)	16 050	144	144
Итого	27 702	9 023	11 744

3.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	15 523	-	7 582
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	17 525	124	134
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	326	-
Итого	33 048	450	7 716

3.10 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

Общество в 2021 г. не создавало резерв под обесценение, в виду того, что на отчетную дату чистая стоимость продажи запасов превышает их фактическую себестоимость.

Обществом выданы следующие обеспечения под собственные обязательства (см. Таблица 17):

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 17. Обеспечения под собственные обязательства

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Характер обязательства, под которое выдано обеспечение*	Обеспечение исполнения контракта	Обеспечение исполнения контракта	-
Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение*, в тыс. руб.	х	х	х
Администрация городского поселения город Учалы МР Учалинский район РБ	-	3	-
Администрация муниципального района Гафурийский район Республики Башкортостан	-	3	-
Акционерное общество "Почта России"	60	60	-
ГБУЗ РБ Федоровская ЦРБ	-	6	-
ГБУЗ РБ ГКБ № 21 г. Уфа	5	2	-
ГБУЗ РБ Поликлиника №1 г.Уфа	7	7	-
ГБУЗ РБ Туймазинская ЦРБ	31	32	-
ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 2 ГОРОДА СТЕРЛИТАМАК	12	12	-
Государственное казенное учреждение Управление капитального строительства Республики Башкортостан	1 164	344	-
МУП "НСЗ" РБ	40	40	-
ГБУЗ РБ Месягутовская ЦРБ	16	-	-
ГБУЗ РБ Стерлибашевская ЦРБ	36	-	-
МБУ СКЦ МР Альшеевский район РБ	37	-	-
ФГБУ санаторий «Глуховская» Минздрава России	7	-	-
ФГБУ санаторий «Шафраново» Минздрава России	24	-	-
ФКУ «Исправительная колония №8 Управления Федеральной службы исполнения наказаний по РБ»	11	-	-
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	1 450	509	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили:

на 31 декабря 2022 г. 9 747 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 10 570 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 13 549 тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, приведена в составе строк «Авансы выданные» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

Информация об активах, отраженных на забалансовых счетах приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Информация об активах, отраженных на забалансовых счетах, тыс. руб.

№ п/п	Активы, отраженные на забалансовых счетах	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	ТМЦ, ОС, принятые на ответственное хранение	441 784	438 780	439 267
2	Товары, принятые на комиссию	26 316	42 958	54 927
3	Бланки строгой отчетности	28	32	27
4	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в	625 415	511 403	465 475

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Активы, отраженные на забалансовых счетах	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	эксплуатации			
5	Спецодежда в эксплуатации	158 265	139 873	105 872
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные на сторону	504	575	510

В связи с применением новых ФСБУ 5, 6, изменены остатки на 31.12.2021 по строкам Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации и Спецодежда в эксплуатации (ранее были 505 712 тыс. руб. и 109 857 тыс. руб. соответственно).

3.11 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расходы будущих периодов,
тыс. руб.

Наименование вида расходов	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение права пользования программными продуктами	11 652	3 478	8 879	3 812	11 600	3 551
ИТОГО	11 652	3 478	8 879	3 812	11 600	3 551

3.12 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Долгосрочная дебиторская задолженность,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	27 272	-	29 027	-	31 443	-
Задолженность по расчетам по прочим услугам	27 255	-	28 958	-	30 661	-
Задолженность по расчетам по договорам на рассрочку ПУГ	17	-	69	-	142	-
Задолженность по расчетам по реализации ОС	-	-	-	-	640	-
Прочая всего, в т.ч.	184	-	1 702	-	790	-
Задолженность по прочим расчетам	184	-	283	-	790	-
Задолженность по расчетам по технологическому присоединению	-	-	1 419	-	-	-
Итого	27 456	-	30 729	-	32 233	-

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность свыше 10 млн. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка баланса 12302), представлены в таблице (см. Таблица 21).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 21. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Связанная сторона (другие связанные стороны)	27 255		28 958	-	30 661	-	Услуги по разработке графического материала
Итого	27 255		28 958	-	30 661	-	

По строке 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	639 568	(106 257)	530 958	(87 880)	689 706	(58 977)
Задолженность по транспортировке газа	118 800	(35)	87 843	(35)	233 026	(35)
Задолженность по арендной плате	1 656	(493)	1 727	(493)	1 670	(241)
Задолженность по взаиморасчетам с населением	448 061	(80 896)	358 554	(58 576)	371 040	(40 392)
Задолженность по взаиморасчетам по техническому обслуживанию юридических лиц	45 097	(13 238)	42 845	(10 531)	33 185	(7 973)
Задолженность по взаиморасчетам инвестиционным агентским договорам	962	(261)	1 063	(261)	262	(261)
Задолженность по прочим услугам	24 992	(11 334)	38 926	(17 984)	50 523	(10 075)
Авансы выданные всего, в т.ч.	32 449	(77)	41 112	(149)	33 275	(223)
Задолженность по взаиморасчетам с поставщиками газа	146	-	526	-	-	-
Задолженность по взаиморасчетам с поставщиками по арендной плате	13 858	-	12 695	-	13 563	-
Задолженность прочая	18 445	(77)	27 891	(149)	19 712	(223)
Прочая всего, в т.ч.	770 059	(9 863)	137 457	(8 283)	388 392	(6 063)
Задолженность прочая по госпошлине	6 670	(5 561)	4 633	(1 555)	2 771	(521)
Задолженность прочая расчетам по обеспечению контрактов и электронные площадки	4 869	-	5 413	-	5 873	-
Задолженность прочая инвестиционным агентским договорам	10 868	-	14 423	-	17 293	-
Задолженность прочая по расчетам с контрагентами	64 315	(4 302)	32 901	(6 728)	51 737	(5 542)
Задолженность по арендным платежам	395	-	-	-	-	-
Задолженность прочая (по платежам (взносам) по прочим видам страхования, налогам и сборам и пр.)	682 942	-	80 087	-	310 718	-
Итого	1 442 076	(116 197)	709 527	(96 312)	1 111 373	(65 263)

Крупнейшие дебиторы Общества (свыше 10 млн. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование дебитора	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Общество с ограниченной ответственностью "РН-Карт"	7 967	-	8 195	-	10 297	-	Поставка нефтепродуктов
Связанная сторона (другие связанные стороны)	55 034	-	72 871	-	185 105	-	За транспортировку газа
	20 187	-	32 595	-	55 069	-	Прочие договоры
ООО «Белорецкий металлургический комбинат»	2 086	-	10 651	-	38 322	-	За транспортировку газа
ООО "Башкирская генерирующая компания"	50 860	-	-	-	3 517	-	За транспортировку газа
Связанная сторона (другие связанные стороны)	28 244	-	-	-	-	-	Договор уступки права требования по соглашению о компенсации
Итого	164 378	-	124 312	-	292 310	-	

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены задолженность по налогам и сборам и прочие (см. Таблица 24), строки баланса 123012, 123023.

Таблица 24. Прочая дебиторская задолженность,
тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие дебиторы (дебиторская задолженность (платежи по которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.:	184	1 702	790
Задолженность по взаиморасчетам с сотрудниками	184	283	790
Задолженность прочая	-	1 419	-
Прочие дебиторы (дебиторская задолженность (платежи по которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	760 196	129 174	382 329
Задолженность по платежам (взносам) по прочим видам страхования	30 641	4 543	3 544
Задолженность по налогам и сборам	652 030	74 590	294 866
Задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	62	626	11 944
Задолженность по взаиморасчетам с сотрудниками	209	328	364
Задолженность прочая	77 254	49 087	71 611
Итого	760 380	130 876	383 119

Информация о не предъявленной к оплате выручке, отраженной в бухгалтерском балансе в составе строки 12603, приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Не предъявленная к оплате выручка,
тыс. руб.

Договор	на 31.12.2022			на 31.12.2021			на 31.12.2020		
	Не предъявленная к оплате выручка с НДС	НДС, отложенный для уплаты в бюджет	Не предъявленная к оплате выручка без НДС	Не предъявленная к оплате выручка с НДС	НДС, отложенный для уплаты в бюджет	Не предъявленная к оплате выручка без НДС	Не предъявленная к оплате выручка с НДС	НДС, отложенный для уплаты в бюджет	Не предъявленная к оплате выручка без НДС
№ 04/2020-176 (выполнение СМР) (Государственное казенное учреждение Управление капитального строительства Республики Башкортостан)	614	102	512	9 892	1 649	8 243	-	-	-
Итого	614	102	512	9 892	1 649	8 243	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

В бухгалтерском балансе не предъявленная к оплате начисленная выручка отражена с учетом НДС, отложенного для уплаты в бюджет.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на конец предыдущего периода как долгосрочная, на конец отчетного периода отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

на 31 декабря 2022 г. 1 755 тыс. руб.

аналогично:

на 31 декабря 2021 г. 2 416 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 3 223 тыс. руб.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности (дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в 2022 г., по строке баланса 123011 отражена сумма задолженности Связанной стороны (другие связанные стороны) перед ПАО «Газпром газораспределение Уфа» по договору №25-4382 от 13.11.2018, соглашению от 09.12.2020 г. (оплата по графику) на сумму 27 255 тыс. руб.

3.13 Краткосрочные финансовые вложения

По строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса (строка 1240) Общество отражает сумму выданного займа:

на 31 декабря 2022 г. 12 247 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.

Займ в рамках договора со Связанной стороной (другие связанные стороны) за №6/939/22 от 22.11.2022 г.

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений

На 31.12.2022 г. признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резерв не создан.

3.14 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Денежные средства и денежные эквиваленты,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства, в т.ч.	198 470	2 756 873	771 706
на расчетных счетах	193 370	2 752 558	766 759
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	4 936	4 156	4 908
в т.ч.			
специальные счета платежного агента	3 823	3 612	4 433
переводы в пути	1 113	544	475
специальные счета поставщика	-	-	-
аккредитивы	-	-	-
касса	164	159	39
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого	198 470	2 756 873	771 706

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 27).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 27 Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022	за 2021
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 445 856	2 384 655
Поступления по текущим операциям	13 137 431	11 276 880
прочие поступления всего, в т.ч.	831 910	383 204
штрафы, пени, неустойки	829	1 452
возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	104 664	13 942
поступления от возмещения судебных расходов	8 756	3 964
поступления ошибочно зачисленных средств	10 300	25 549
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	564 787	17 324
прочие поступления	142 574	68 950
расчеты по НДС (свернутые)	-	252 023
Платежи по текущим операциям	(11 691 575)	(8 892 225)
прочие платежи всего, в т.ч.	(913 883)	(227 839)
благотворительность	(3 963)	(11 154)
возврат прочих авансов	(87 256)	(56 199)
выплаты ошибочно зачисленных средств	(1 130)	(692)
расходы на социально-культурные и оздоровительные мероприятия	(2 679)	(3 226)
расходы на социальные выплаты	(93 827)	(89 164)
расчеты по аренде помещений, комиссионные и агентские платежи	(57 822)	(35 707)
прочие выплаты по текущей деятельности	(45 821)	(31 697)
косвенные налоги (свернуто)	(621 385)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(11 048 506)	(1 592 889)
Поступления по инвестиционным операциям	2 548	3 200
прочие поступления всего	-	-
Платежи по инвестиционным операциям	(11 051 054)	(1 596 089)
прочие платежи всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	7 044 247	1 193 401
Поступления по финансовым операциям	7 122 817	1 211 560
прочие поступления всего	-	-
Платежи по финансовым операциям	(78 570)	(18 159)
прочие платежи всего, в том числе	(3 042)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	(3 042)	-

3.15 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», строка баланса 1260, приведена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Прочие оборотные активы,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Недостачи и потери от порчи ценностей	4 164	4 175	3 871
Затраты на приобретение права пользования программными продуктами	3 478	3 812	3 551
Выполненные этапы по незавершенным работам	614	9 892	-
Итого	8 256	17 879	7 422

3.16 Капитал и резервы

3.16.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 3 510 820 руб., в 2021 и 2020 гг. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Обществом были выпущены обыкновенные акции в количестве 702 164 шт. в 1994 г. (присвоен государственный регистрационный номер выпуска 1-01-30403-D) и на текущий момент количество акций не изменилось.

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 5

рублей каждая (см. Таблица 29).

Таблица 29. Обыкновенные акции, выпущенные Обществом

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	702 164	3 510 820
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	657 297	3 286 485
прочие юридические лица:	6 418	32 090
физические лица:	38 437	192 185
прочие:	12	60
ИТОГО:	702 164	3 510 820

Общество выпуск привилегированных акций не осуществляло.

3.16.2 Добавочный капитал

По строке «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает сумму дооценки, возникшей в результате переоценки внеоборотных активов. В периоде с 2021 г. на 2022 г., в связи с изменениями в Законодательстве РФ по бухгалтерскому учету и согласно Учетной политики Общества (обязательное применение ФСБУ 6/2020) сумма переоценки отнесена на нераспределенную прибыль.

Величина добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов, составляет:

на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 2 712 618 тыс. руб.

В составе строки бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» Общество учитывает Специальную надбавку, использованную на строительство объектов газификации (см. Таблица 30):

Таблица 30. Состав добавочного капитала (без переоценки), тыс. руб..

Наименование капитала	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	3 200 152	2 443 398	1 397 359

– за 2022 г. произведено увеличение добавочного капитала (без переоценки) в сумме 756 754 тыс. руб., в связи с формированием источника финансирования за счет средств специальных надбавок к тарифам на транспортировку газа (согласно Постановлений и Распоряжений Правительства Башкортостан) для строительства и реконструкции объектов газораспределения;

– за 2021 г. произведено увеличение добавочного капитала (без переоценки) в сумме 1 046 039 тыс. руб., в связи с формированием источника финансирования за счет средств специальных надбавок к тарифам на транспортировку газа (согласно Постановлений и Распоряжений Правительства Башкортостан) для строительства и реконструкции объектов газораспределения; уменьшение добавочного капитала (переоценка основных средств, стр. баланса 1340) в сумме 4 880 тыс. руб. в результате списания сумм дооценки, произведенной при проведении переоценки основных фондов в ранние годы в нераспределенную прибыль при выбытии объекта основного средства;

3.16.3 Резервный капитал

В 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала)

3.16.4 Нераспределенная прибыль

Информация о направлении нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (см. Таблица 31).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 31. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Чистая прибыль за предыдущий период	356 767	315 321	304 191
1.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	172 376	200 333	164 810
1.2.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для погашения выпадающих доходов от технологического присоединения	-	-	44 020
1.3.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для финансирования регуляторного контракта	31 197	78 586	18 845
1.4.	Чистая прибыль к распределению	153 194	36 402	76 516
2	Чистая прибыль по итогам работы в предыдущем периоде распределена акционерами следующим образом:	-		
2.1.	На выплату дивидендов	76 599	18 207	26 015
2.2.	Оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ)	76 595	18 195	26 018
3	Чистая прибыль за отчетный период	192 034	356 767	315 321
3.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	141 265	172 376	200 333
3.2.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для погашения выпадающих доходов от технологического присоединения	-	-	-
3.3.	Убыток по основным видам деятельности	(9 252)	31 197	78 586
3.4.	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	60 021	-	-
3.5.	Чистая прибыль к распределению на конец периода	-	153 195	36 402

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 1 от 04.07.2022) чистая прибыль в размере 184 391 тыс. руб. (356 767 тыс. руб. за вычетом прибыли от оказания услуг по подключению (технологическому присоединению) газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям в размере 172 376 тыс. руб.), полученная по итогам работы Общества за 2021 г., распределена следующим образом:

- на выплату доходов участникам было направлено 76 599 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 109,09 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 75 516 тыс. руб.);
- на формирование источника финансирования инвестиционной программы - в размере 31 197 тыс. руб.;
- оставлены в распоряжении Общества - в размере 76 595 тыс. руб.

3.17 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка «Заемные средства» раздела IV бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 32. Долгосрочные заемные средства,
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолженн ость	
				пога шени е	списани е на финансо вые результ аты		
Кредиты	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: сумма основного долга	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
проценты	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2022 г.	1 211 560	7 122 817	-	-	-	8 334 377
	2021 г.	-	1 211 560	-	-	-	1 211 560
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	2022 г.	1 211 560	7 122 817	-	-	-	8 334 377
	2021 г.	-	1 211 560	-	-	-	1 211 560
в т.ч.: облигационные займы	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
вексельные займы	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
финансирование в рамках догазификации	2022 г.	1 211 560	6 804 431	-	-	-	8 015 991
	2021 г.	-	1 211 560	-	-	-	1 211 560
финансирование в целях проектирования и строительства распределительных (внутрипоселковых) газопроводов	2022 г.	-	318 386	-	-	-	318 386
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
проценты, всего:	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: облигационные займы	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
вексельные займы	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
финансирование в рамках догазификации	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	2022 г.	1 211 560	7 122 817	-	-	-	8 334 377
	2021 г.	-	1 211 560	-	-	-	1 211 560

У Общества имеются договоры финансирования и беспроцентных займов со Связанной стороной (другие связанные стороны), заключенные в целях выполнения программы газификации Республики Башкортостан (20 договоров на общую сумму 20 326 119 тыс. руб., по которым получены средства в размере 8 334 377 тыс. руб., остаток не полученных средств в рамках данных договоров составляют 11 991 742 тыс. руб.) (см. Таблица 33).

Таблица 33. Расшифровка договоров финансирования и беспроцентных займов, тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	№ договора	Дата подписания договора	Предмет договора	Сумма договора, тыс. руб. с НДС	Получены средства на 31.12.2022, тыс. руб. с НДС	Остаток финансирования
1	Связанная сторона (другие связанные стороны)	Ф-05-150/2021, Ф-05-151/2021, Ф-05-152/2021, Ф-05-153/2021, Ф-05-164/2021, Ф-05-165/2021, Ф-05-166/2021,	21.12.2021	Для реализации мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	17 528 146	8 015 991	9 512 156

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Контрагент	№ договора	Дата подписания договора	Предмет договора	Сумма договора, тыс. руб. с НДС	Получены средства на 31.12.2022, тыс. руб. с НДС	Остаток финансирования
		Ф-05-167/2021, Ф-05-168/2021, Ф-05-169/2021, Ф-05-170/2021, Ф-05-171/2021, Ф-05-172/2021, Ф-05-173/2021					
2	Связанная сторона (другие связанные стороны)	3-02-361/2022, 3-02-362/2022, 3-02-363/2022, 3-02-364/2022, 3-02-365/2022, 3-02-366/2022	13.09.2022	На проектирование и строительство распределительных (внутренних) газопроводов	2 797 973	318 386	2 479 586
Итого					20 326 119	8 334 377	11 991 742

У Общества отсутствовала необходимость в использовании кредитных линий, необходимость в поручительстве третьих лиц на получение кредита.

Краткосрочные заемные средства Общество не имеет.

Процентные ставки варьировались (см. Таблица 34):

Таблица 34. Процентные ставки, проценты

	2022 г	2021 г	2020 г
По долгосрочным кредитам	-	-	-
По краткосрочным кредитам	-	-	-
По долгосрочным займам	Без процента	Без процента	-
По краткосрочным займам	-	-	-

Дополнительных затрат по кредитам и займам в 2022 и 2021 г. Общество не осуществляло.

Просроченные заемные обязательства Общество в 2022 и 2021 г. не имеет.

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов), тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч.:		
кредиты	-	-
займы:	Связанная сторона (другие связанные стороны)	31.12.2072
финансирование в рамках догазификации	Связанная сторона (другие связанные стороны)	31.12.2072
Краткосрочные заемные средства		
в т.ч.:		
кредиты	-	-
займы	-	-

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), приведены в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредиты		-	-
Займы	11 991 742	16 316 586	-

3.18 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год**

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2022 г. 174 869 тыс. руб., 31.12.2021 г. 123 924 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 81 803 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о всех крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств, тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Характер задолженности
Основное хозяйствующее Общество	991 907	1 020 971	1 006 440	задолженность за приобретенное недвижимое имущество
Связанная сторона (другие связанные стороны)	297 401	305 834	301 617	задолженность за приобретенное недвижимое имущество

Договоры, срок завершения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты:

- по договору купли-продажи с Основным хозяйствующим Обществом № Упр 3-053/18 от 27.12.2018 г. сумма договора 1 424 997 тыс. руб., в т.ч. – долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 991 907 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 1 020 971 тыс. руб.; по договору купли-продажи со Связанной стороной (другие связанные стороны) № 6-634/18 от 01.10.2018 г. сумма договора 331 019 тыс. руб., в т.ч. - долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 235 276 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 241 913 тыс. руб.; по договору купли-продажи со Связанной стороной (другие связанные стороны) № 6-363/18 от 29.06.2018 г. сумма договора 87 972 тыс. руб., в т.ч. - долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 62 125 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 63 921 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах (задолженность более 10 млн. руб.) Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Характер задолженности
Связанная сторона (другие связанные стороны)	15 277			Оказание услуг добровольного медицинского страхования работников
АО «Учалинский ГОК»	89 410	2 497	2 497	Аванс за техническое присоединение
ООО «Альфа Техника»	28 200	-	-	Транспортные средства и строительно-дорожная техника
ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»	15 137	-	7 558	Оказание услуг по техническому диагностированию наружных газопроводов, технических и технологических устройств, обследованию зданий и сооружений и экспертизе промышленной безопасности ОПО
ООО «Мастер Плюс»	29 288	1 418	3 992	Ведение авторского надзора, выполнение проектно-изыскательских работ
ООО "СтройТрейд Групп"	-	-	1 547	Выполнение СМР
ООО «ТЭР Уфа»	38 994	20 627	79 727	Выполнение СМР, ПИР, ремонтных работ
Основное хозяйствующее	-	-	22 049	Аренда газопроводов

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Характер задолженности
Общество	29 063	-	29 063	Покупка газопроводов
	3 501	8 428	-	Инвестиционные проекты
Связанная сторона (другие связанные стороны)	-	15 981	2 911	Поставка оборудования (за товар)
ООО «Стройгаз»	-	-	10 175	Поставка индивидуальных средств защиты
Связанная сторона (другие связанные стороны)	28 506	27 276	26 627	За услуги управления текущей деятельностью по договору о передаче полномочий
	149 157	8 906	66 399	Аренда транспорта и имущества, за поставку газа, услуги по сбору денежных средств с населения по ТО ВДГО, за прочие работы
	346 518	150 709	-	Аванс за транспортировку газа
ООО Компания «Потенциал»	938 975	75 369	127 483	Выполнение СМР
ООО «Спецгазтехсервис»	350 724	22 334	11 815	Выполнение ПИР и СМР
ООО «ЭПО «Сигнал»	-	6 088	1 435	Поставка арматуры трубопроводной, фильтров газовых
ИП Тарасова Виктория Андреевна	13 503	13 506	10 000	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении, аванс по договору технического обслуживания и ремонта газовых сетей и оборудования
ООО «БашРТС»	-	22 466	22 466	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении
ООО «ЦЕНТР АГРОТЕХНОЛОГИЙ»	77 210	77 210	59 797	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении
Общество с ограниченной ответственностью "Э.Н.С."	-	20 322	-	Поставка ТМЦ
Общество с ограниченной ответственностью "АЛЪЯНС"	-	30 600	-	Поставка транспортных средств
Общество с ограниченной ответственностью "Благгазстрой"	289 556	19 917	908	Выполнение СМР
ООО "МБ-строй"	-	13 028	-	Поставка приборов учета. Оборудование
Общество с ограниченной ответственностью "ПФ "ТрансТехСервис-2"	-	13 124	-	Покупка автомобилей, техническое обслуживание автомобилей
ООО "Башкирская медь"	28 637	28 637	2 957	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении
ИП Валишин Хамид Шайхутдинович	-	85 714	-	Покупка газопровода

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 39).

**Таблица 39. Прочая кредиторская задолженность,
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	Характер задолженности
Расчеты по претензиям	37	55	56	Задолженность по судебным решениям
Расчеты по депонированным суммам	3	4	34	Невостребованная заработная плата
Расчеты с прочими поставщиками	2 225	2 727	5 624	Задолженность перед комитентом за реализованный товар
	661	843	192	Задолженность за реализованный металлолом, образованного из бюджетного имущества, собственнику металлолома
	3 501	8 428	-	Аванс за реализацию инвестиционного проекта от имени инвестора
	-	7	-	Аванс по агентскому договору
	5 487	2 993	2 634	Невыясненные платежи
	9 328	7 732	2 817	Аванс по соглашениям о компенсации

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	Характер задолженности
				убытков, возникающих в связи с перекладкой (переносом) и (или) демонтажем объекта газораспределительных сетей
	1 452	1 390	-	Удержания из заработной платы сотрудников взносов по договорам страхования
	557	45	25	Невостребованная материальная помощь, начисленная по приказу
	-	640	8	Задолженность по ученическим договорам
	1 687	-	1 351	Задолженность по плате за негативное воздействие на окружающую среду
	6 393	3 765	2 744	Предоставление обеспечения исполнения договорных обязательств
	139 908	-	-	Аванс по договору оказания услуг
	105	1 895	-	Задолженность за разработку проекта газификации и прочие
Расчеты по исполнительным документам работников	3 497	5 570	22	Удержания с заработной платы сотрудников по исполнительным листам
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	4 756	4 063	2	Удержания с заработной платы сотрудников профсоюзных взносов
Взносы, удерживаемые из доходов работника	137	154	-	Удержания с заработной платы сотрудников страховых взносов
Расчеты с подотчетными лицами	79	7	47	Задолженность перед подотчетными лицами по авансовым отчетам
Расчеты по прочим операциям	456	374	163	Прочая задолженность перед сотрудниками
Задолженность по арендным платежам	758	-	-	
Итого	181 027	40 692	15 719	

3.19 Прочие обязательства

По строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Прочие долгосрочные обязательства,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	297 524	586 115	959 401
Долгосрочная кредиторская задолженность	1 289 308	1 326 805	1 308 057
Обязательства по аренде	83 957	105 765	
Итого	1 670 789	2 018 685	2 267 458

Обязательства по аренде возникли с 2021 г. на 2022 г., в связи обязательным применением ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Информация об обязательствах по аренде приведена в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Обязательства по аренде,
тыс. руб.

	Земельные участки	Здания и дороги	Машины и оборудование	Магистральные трубопроводы	Объекты социальной сферы	Прочие	итого
Всего на 31 декабря 2021 года	105 946	4 338	-	-	-	-	110 284
арендные обязательства	286 573	17 633	-	-	-	-	304 206

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

	Земельны е участки	Здания и дороги	Машины и оборудова ние	Магистра льные трубопро воды	Объекты социальн ой сферы	Прочие	итого
проценты по аренде	(180 627)	(13 295)	-	-	-	-	(193 922)
в т.ч.							
долгосрочные обязательства	101 465	4 300	-	-	-	-	105 765
арендные обязательства	273 089	17 223	-	-	-	-	290 312
проценты по аренде	(171 624)	(12 923)	-	-	-	-	(184 547)
краткосрочные обязательства	4 481	38	-	-	-	-	4 519
арендные обязательства	13 484	410	-	-	-	-	13 894
проценты по аренде	(9 003)	(372)	-	-	-	-	(9 375)
Изменение за 2022 год (с корректировками)	(30 093)	7 854	-	-	-	-	(22 239)
арендные обязательства	(76 944)	9 223	-	-	-	-	(67 721)
проценты по аренде	46 851	(1 369)	-	-	-	-	45 482
в т.ч.							
долгосрочные обязательства	(28 226)	6 418	-	-	-	-	(21 808)
арендные обязательства	(72 735)	7 061	-	-	-	-	(65 674)
проценты по аренде	44 509	(643)	-	-	-	-	43 866
краткосрочные обязательства	(1 867)	1 436	-	-	-	-	(431)
арендные обязательства	(4 209)	2 162	-	-	-	-	(2 047)
проценты по аренде	2 342	(726)	-	-	-	-	1 616
Всего на 31 декабря 2022 года	75 853	12 192	-	-	-	-	88 045
арендные обязательства	209 629	26 856	-	-	-	-	236 485
проценты по аренде	(133 776)	14 664	-	-	-	-	148 440
в т.ч.							
долгосрочные обязательства	73 239	10 718	-	-	-	-	83 957
арендные обязательства	200 354	24 284	-	-	-	-	224 638
проценты по аренде	(127 115)	(13 566)	-	-	-	-	(140 681)
краткосрочные обязательства	2 614	1 474	-	-	-	-	4 088
арендные обязательства	9 275	2 572	-	-	-	-	11 847
проценты по аренде	(6 661)	(1 098)	-	-	-	-	(7 759)

В 2022 г. были проведены исправления вводных остатков по учету обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 64 910 тыс. руб. (арендные обязательства) и на сумму 38 046 тыс. руб. (проценты по аренде) в связи с пересмотром подхода по порядку учета (перевод на упрощенный способ учета, затраты по аренде признаются расходами в текущем периоде), согласно уточненным расчетам к договорам за 2022 г., поступивших в Общество в течении 2022 г. (после формирования вводных остатков).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Общество не имеет других долгосрочных обязательств.

3.20 Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 42).

Таблица 42. Доходы будущих периодов,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Газопровод - ГНД Расширение системы газоснабжения по ул. Каменной с. Серафимовский Туймазинского района	124	128	132
Подземный газопровод низкого давления, РБ, Гафурийский р-н, д. Дарьино, к ж-д №3 по ул. Ленина	50	52	54
Подземный газопровод низкого давления РБ, Гафурийский р-н, д. Дарьино, ул. Южная от ж/д №17	31	32	33
Газопровод н/д д76 Абзелиловский р-н, Кусимовского рудника с, Железнодорожная ул	35	36	38
ПГБ в п. Кусимовский рудник Железнодорожная ул	61	65	69
Подземный газопровод низкого давления Дюртюлинский район с. Миништы ул. Советская, Зеленая 0,333 км	107	115	124
Распределительный газопровод низкого давления Белебей, Заводская 1/3	70	72	74
Газопровод - Г/пр. высокого давл. Давл-й р-н, г. Давлеканово, Дорошевская АГРС до АЗС	803	834	864
Прочие объекты	32	35	48
ИТОГО	1 313	1369	1 436

3.21 Оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется таблицей 7 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Прочие характеристики оценочных обязательств,
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	Обязательная выплата работникам, предусмотренная нормативными документами Общества	Апрель-июнь 2023 г.	-	279 575
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-		Январь-декабрь 2023 г.	-	250 836
Итого	-			-	530 411

3.22 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 44).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 44. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Выручка от транспортировки газа	8 014 454	7 534 924
в т.ч.		
транспортировка газа населению	1 815 200	1 731 135
транспортировка газа по прочим потребителям,	6 199 254	4 750 272
в т.ч. специальная надбавка	1 217 541	1 053 517
Выручка от услуг по технологическому присоединению	197 046	327 449
Выручка за услуги технического обслуживания внутридомового газового оборудования	920 541	795 851
Выручка за строительно-монтажные работы	1 010 060	721 990
Выручка от торговли (оптовая и розничная)	793 513	530 581
Выручка по прочим услугам	523 420	497 628
Итого	11 459 034	10 408 423

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году по сравнению с 2021 г. на 6,4% связано с увеличением объемов транспортировки газа (1,5%), а также с увеличением суммы спецнадбавки, установленной для реализации мероприятий Программы газификации Республики Башкортостан на 2022 год на 15,6% (*рост в 2022 году размера специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа (13,7%) и увеличение объемов транспортировки газа, от которого получена спецнадбавка (1,6%).*

Уменьшение выручки в отчетном году от услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства к сети газораспределения на 39,8% по сравнению с уровнем 2021 г. связано с введением в действие Постановления Правительства РФ от 13.09.2021 года № 1547, предусматривающее бесплатное оказание услуг по подключению (технологическому присоединению) к сетям газораспределения до границы земельного участка для 1 категории потребителей после 21.04.2021 г.

Увеличение выручки по строительно-монтажным работам и прочим видам деятельности отчетном году по сравнению с 2021 г. связано с индексацией Прейскуранта цен на работы и услуги Общества и увеличением объема работ.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), которым составила более 10 % от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 45).

Таблица 45. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	За 2022 год	за 2021 год
Связанная сторона (другие связанные стороны)	5 707 665	6 385 346
ООО «БГК»	2 019 934	855 969
Итого	7 727 599	7 241 315

Общество не осуществляет договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.23 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в 2022 г. в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

640 163 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1 257 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

61 329 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 46):

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 46. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Себестоимость продажи газа:	-	-
газ населению	-	-
газ прочим покупателям	-	-
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	6 894 814	5 885 388
Себестоимость аренды	-	-
Себестоимость технического обслуживания ВДГО (ВКГО)	799 527	680 453
Себестоимость строительно-монтажных работ (СМР)	667 390	527 765
Себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	229 491	104 268
Прочая себестоимость, в т.ч.:	924 999	715 798
себестоимость технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	91 793	69 602
себестоимость проектно-изыскательских работ (ПИР)	18 629	31 948
себестоимость реализации товаров и продукции	609 025	426 672
себестоимость прочих услуг	205 552	187 576
Итого	9 516 221	7 913 672

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 47).

Таблица 47. Коммерческие расходы по видам деятельности,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Реализация газа населению	-	-
в т.ч. затраты по транспортировке газа	-	-
Реализация газа прочим покупателям	-	-
в т.ч. затраты по транспортировке газа	-	-
Реализация товаров и продукции	17 710	10 889
Итого	17 710	10 889

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 48).

Таблица 48. Управленческие расходы,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	11 473	10 067
Расходы на оплату труда	366 954	315 086
Отчисления в социальные фонды	106 246	91 930
Амортизация	45 900	13 260
Прочие затраты	334 211	317 771
в т.ч. услуги по управлению организацией	280 962	269 515
Итого	864 784	748 114

3.24 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 49).

Таблица 49. Прочие доходы и расходы,
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 год		за 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сумма кредиторской/дебиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	1 611	63	1 600	45
Продажа ТМЦ	160	159	2 883	2 512
Штрафы, пени за нарушение условий договоров полученные (уплаченные)	2 380	48	3 173	1 490

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование дохода/расхода	за 2022 год		за 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выбытие, списание основных средств	3 378	2 319	2 308	24 339
Продажа иных активов	27	13	232	223
Госпошлина	1 654	2 825	2 160	1 685
Благотворительность	-	4 039	-	6 491
Ликвидация основных средств	-	7 246	-	-
Расходы, понесенные в связи с перекладкой ГП	-	8 777	-	12 829
Доходы от приемки газопроводов на баланс	56	-	1 174	-
Списание, выбытие ТМЦ	319	6 289	2 771	9 729
Продажа металлолома	-	3 387	-	7 250
Доходы от финансирования предупредительных мер	1 678	-	1 652	-
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	1 327	-	2 271	-
Возмещение причиненных организацией убытков	-	47	-	282
Возврат безнадежных долгов	650	-	691	-
Фактически понесенные расходы в случае отказа заявителя о подключении объекта	-	6 028	-	4 604
Возмещение убытков предприятиям общественного питания	-	3 993	-	3 610
Прочие нотариальные, юридические расходы, ведение реестра акционеров	-	2 405	-	1 997
Прочие расходы на ТМЦ непроизводственного характера	-	308	-	2 416
Списание на доходы неиспользованных оценочных обязательств на единовременное пособие при уходе на пенсию	6 537	-	509	-
Финансовая помощь в приобретении жилья	-	19 432	-	-
Прочие	4 011	18 141	3 192	17 480
Итого	23 788	85 519	24 616	96 982

3.25 Курсовые разницы

Общество не имеет активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

3.26 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 50).

Таблица 50. Расчеты по налогу на прибыль,
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 232 747	1 572 885
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 232 747	1 572 885
1.2.	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	246 495	314 577
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	246 495	314 577
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	9 793	44 879
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(256 342)	(359 456)
5	Отложенный налог на прибыль	(256 342)	(151 221)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(256 342)	(151 221)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
6	Текущий налог на прибыль	-	(208 235)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	13 420
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	0	13

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2022 г. и 2021 г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблица 51).

**Таблица 51. Возникшие (погашенные) временные разницы,
повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль,
тыс. руб.**

Наименование показателя	На начало года	Корректировка сальдо на начало в межотчетный период в связи с изменениями в учетной политике	Возникло	Погашено	На конец года
	2022	2022	2022	2022	2022
Оценочное обязательство на оплату отпуска, вознаграждения по итогам работы за год	423 985	-	-	415 665	8 320
Оценочное обязательство на оплату отпуска, вознаграждения по итогам работы за год	-	-	1 085	-	1 085
Расходы будущих периодов	528	-	140	85	583
Дебиторская задолженность	35 384	-	122 730	8 155	149 959
Дебиторская задолженность	-	-	2 800	2 155	645
Доходы будущих периодов	414	-	55	45	424
Доходы будущих периодов	-	-	65	35	30
Кредиторская задолженность	6 455	-	10 715	6 840	10 330
Кредиторская задолженность	-	-	10 520	1 915	8 605
Незавершенное производство	9 379	-	5 160	14 500	39
Незавершенное производство	-	-	9 780	4 820	4 960
Резервы по сомнительным долгам	55 903	-	323 070	196 465	182 508
Резервы по сомнительным долгам	-	-	331 255	215 000	116 255
Внеоборотные активы	1 905	-	3 515	3 275	2 145

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование показателя	На начало года	Корректировка сальдо на начало в межотчетный период в связи с изменениями в учетной политике	Возникло	Погашено	На конец года
Внеоборотные активы	-	-	21 600	1 495	20 105
Готовая продукция	9 587	-	6 785	7 050	9 322
Материалы	3 637	(3 635)	24 645	16 280	8 367
Материалы	-	39 695	23 065	51 390	11 370
Нематериальные активы	9	-	-	9	-
Основные средства	5 444 598	2 726 507	4 701 720	3 074 490	9 798 335
Основные средства	-	-	168 440	85 750	82 690
Товары	775	-	75	585	265
Оборудование	-	-	8 605	-	8 605
Арендные обязательства	-	304 205	15 395	80 070	239 530
Проценты по обязательствам	-	193 920	5 610	51 090	148 440
Убыток отчетного периода	-	-	651 737	-	651 737
Итого временные разницы	5 992 559	3 260 692	6 448 567	4 237 164	11 464 654
Применяемая ставка налога на прибыль, %	20	20	20	20	20
Итого ОНА/ОНО	95 229 / 1 103 283	68 780 / 583 358	270 058 / 1 019 655	175 799 / 671 634	258 268 / 2 034 662

Наименование показателя	На начало года	Возникло	Погашено	На конец года
	2021	2021	2021	2021
Оценочное обязательство на оплату отпуска, вознаграждения по итогам работы за год	491 668	16 963	84 646	423 985
Расходы будущих периодов	542	72	86	528
Дебиторская задолженность	25 502	17 125	7 243	35 384
Доходы будущих периодов	431	-	17	414
Кредиторская задолженность	2 106	5 626	1 277	6 455
Незавершенное производство	-	9 379	-	9 379
Резервы по сомнительным долгам	63 535	23 448	31 080	55 903
Незавершенное производство	548	-	548	-
Внеоборотные активы	1 240	1 765	1 100	1 905
Готовая продукция	15 788	9 587	15 788	9 587
Материалы	2 556	2 646	1 565	3 637
Нематериальные активы	17	-	8	9
Основные средства	4 726 175	998 502	280 079	5 444 598
Товары	574	241	40	775
Оборудование	494	-	494	-
Итого временные разницы	5 331 176	1 085 354	423 971	5 992 559
Применяемая ставка налога на прибыль, %	20	20	20	20
Итого ОНА/ОНО	104 049 / 962 185	9 832 / 207 237	18 653/66 140	95 229 / 1 103 283

Признание ОНА/ОНО в 2022 году, 2021 году связано с признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств на оплату отпусков, ежегодного вознаграждения по итогам работы за год,

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

разными критериями в бухгалтерском и налоговом учете формирования резервов по сомнительным долгам, разными сроками амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, применением амортизационной премии в налоговом учете, разными перечнями прямых расходов в бухгалтерском и налоговом учете, разным порядком признания доходов в бухгалтерском и налоговом учете по отдельным видам доходов, разным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по отдельным видам расходов.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год и 2021 год составляет 256 342 тыс. руб. и 151 221 тыс. руб. соответственно.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 52).

Таблица 52. Налоги,
тыс. руб.

Наименование налога	Сальдо на начало периода		Начислено	Уплачено	Сальдо на конец периода	
	в т.ч.				в т.ч.	
	Задолженность перед бюджетом	Переплата в бюджет			Задолженность перед бюджетом	Переплата в бюджет
	2022 год					
НДС	387 291	-	(552 765)	373 260	-	538 734
НДС налоговый агент	139	-	543	537	145	-
Налог на прибыль	-	72 131	-	40 357	-	112 488
Налог на имущество	57 745	2 076	288 915	262 994	81 590	-
Земельный налог	439	-	1 134	1 745	94	266
Налог на доходы физических лиц	39 072	340	649 810	655 119	33 928	504
Транспортный налог	1 341	5	5 626	5 529	1 433	-
Прочие	-	38	3 097	3 097	-	38
Итого	486 027	74 590	396 360	1 342 638	117 190	652 031
	2021 год					
НДС	359 678	-	1 292 372	1 264 759	387 291	-
НДС налоговый агент	155	-	454	470	139	-
Налог на прибыль	-	284 570	221 655	9 216	-	72 131
Налог на имущество	41 048	9 844	214 831	190 366	57 745	2 076
Земельный налог	441	3	1 764	1 763	439	-
Налог на доходы физических лиц	72	411	535 732	496 661	39 072	340
Транспортный налог	1 302	-	5 334	5 300	1 341	5
Прочие	-	38	1 529	1 529	-	38
Итого	402 696	294 866	2 273 671	1 970 064	486 027	74 590

3.27 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода». В строках 2400.1, 2400.2, 2400.3, 2400.4 (расшифровка строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в Отчете о финансовых результатах) включены основные показатели, требующие уточнения.

В составе показателя строки 2460 Отчета о финансовых результатах «Прочее» отражен

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

результат от прочих операций, включаемых в чистую прибыль (убыток) отчетного периода». В частности, в строке отражены следующие операции (факты хозяйственной жизни), приведенные в таблице (см. Таблица 53).

Таблица 53. Прочие операции, включаемые в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.

Прочие прибыли и убытки:	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
	2022 год		2021 год	
	(784 371)		(856 662)	
в том числе: пени, штрафы	-	-	-	-
налоги	-	-	-	13 420
списание ОНА	8	-	-	419
списание ОНО	713	-	-	10
специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	187 852	974 033	-	842 813
прочие	1 089	-		

3.28 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 54).

Таблица 54. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году, тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1	Чистая прибыль за 2021 год	356 767
1.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	172 376
1.2.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для погашения выпадающих доходов от технологического присоединения	-
1.3.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для финансирования регуляторного контракта	31 197
1.4.	Чистая прибыль к распределению на 31.12.2021	153 194
2	Чистая прибыль по итогам работы за 2020 год распределена акционерами следующим образом:	-
2.1.	На выплату дивидендов	76 599
2.2.	Оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ)	76 595
3	Чистая прибыль за 2022 год	192 034
3.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	141 265
3.2.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для погашения выпадающих доходов от технологического присоединения	-
3.3.	Убыток по основным видам деятельности	(9 252)
3.4.	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	60 021
3.5.	Чистая прибыль к распределению на 31.12.2022	-

3.29 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 55).

Таблица 55. Показатели прибыли (убытка) на акцию, (тыс. руб.)

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года).	192 034	356 767
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	192 034	356 767
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	702 164	702 164
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,27	0,51
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.30 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (см. Таблица 56).

Таблица 56. Величина чистых активов,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Чистые активы	13 434 218	12 256 155*	8 639 337

За указанные периоды наблюдается рост величины чистых активов.

*Изменение величины чистых активов по состоянию на 31.12.2021 (было 10 197 845 тыс. руб.) обусловлено переходом на новые стандарты учета основных средств, аренды, запасов (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 5/2019), корректировки списаны на нераспределенную прибыль.

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом, требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Общество применило упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде в равных соотношениях. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаются, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в таблицах (см. Таблица 57-58).

Таблица 57. Корректировка показателей бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	12 044 578	2 726 360	14 770 938
Объекты основных средств	11501	11 379 406	2 726 504	14 105 910
здания	115011	1 328 419	(47 225)	1 281 194
сооружения и передаточные устройства	115012	9 453 407	2 075 366	11 528 773
машины и оборудование	115013	317 642	244 248	561 890
транспортные средства	115014	261 628	336 289	597 917
производственный и хозяйственный инвентарь	115015	8 347	7 248	15 595
право пользования активом	115016	-	110 285	110 285
другие виды основных средств	115017	9 963	293	10 256
Отложенные налоговые активы	1180	95 229	68 780	164 009
Прочие внеоборотные активы	1190	8 879	144*	9 023*
прочие	11903	-	144*	144*
Итого по разделу I	1100	12 148 695	2 795 284	14 943 979
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 218 765	(43 332)	1 175 433
материалы	12101	602 794	(43 332)	559 462
Итого по разделу II	1200	4 637 911	(43 332)	4 594 579
БАЛАНС	1600	16 786 606	2 751 952	19 538 558
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 707 738	(2 707 738)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 041 653	4 766 048	9 807 701
Прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики ФСБУ 5, 6 (переходные положения с 2022)	13707	-	4 766 048	4 766 048
Итого по разделу III	1300	10 196 476	2 058 310	12 254 786
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 103 283	583 358	1 686 641
Прочие обязательства	1450	1 912 920	105 765	2 018 685
Обязательства по аренде	14503	-	105 765	105 765
Итого по разделу IV	1400	4 227 763	689 123	4 916 886
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1560	-	4 519	4 519
Итого по разделу V	1500	2 362 367	4 519	2 366 886

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
БАЛАНС	1700	16 786 606	2 751 952	19 538 558

*С 2022 уплаченные авансы за строительно-монтажные работы по капитальным вложениям и прочие приобретения объектов основных средств отражаются по строке 11903 «прочие», соответственно внесена корректировка во входящие остатки по строкам 11903 «прочие», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 115024 «авансы, выданные по будущим капитальным вложениям», 11502 «незавершенные капитальные вложения», 1150 «Основные средства».

В отчете об изменениях капитала (ОИК) за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировка за 2021 год, связанная с применением новых ФСБУ, отражена по строке 3250

Таблица 58. Корректировка показателей отчета об изменениях капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Корректировка в связи с изменением учетной политики (до корректировки)	3250	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(2 707 738)	x	x	4 766 048	2 058 310
корректировки в связи с изменением учетной политики (после корректировки)	3250	-	-	(2 707 738)	-	-	4 766 048	2 058 310
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	3 511	-	2 707 738	2 443 398	176	5 041 653	10 196 476
Корректировка	x	x	x	(2 707 738)	-	-	4 766 048	2 058 310
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	3 511	-	-	2 443 398	176	9 807 701	12 254 786

А также в ОИК за 2022 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 2021 году.

Кроме того, в ОИК за отчетный период в движении капитала за 2021 г., в части увеличения капитала сумма по списанным дивидендам (2 184 тыс.руб.) и пересчет ОНО/ОНА при переносе разниц с постоянных на временные (1 732 тыс.руб.) отражено по строке 3218 прочие (ранее были в строке 3313, объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2021 г.).

В течении 2022 г. в отраженных корректировках 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики, были выявлены ошибки и проведены соответствующие исправительные операции на сумму 12 164 тыс. руб. (отнесены на нераспределенную прибыль).

Информация об изменении раздела 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2022 год представлена в таблице (см. Таблица 59)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 59. Корректировка показателя «Чистые активы»,
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	10 197 845	2 058 310	12 256 155

5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 60).

Таблица 60. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных, тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручателя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Акт приема-передачи квартир	Договор купли-продажи квартиры от 29.08.2011 № 2-861745	Бахтияров Ильвир Рамилович	Согласно графику платежей – до 01.07.2030г.	1 211	1 211	1 211
Акт приема-передачи квартир	Договор купли-продажи квартиры от 29.08.2011 № 2-861745	Бахтиярова Резеда Маратовна	Согласно графику платежей – до 01.07.2030г.	-	-	1211
Акт приема-передачи квартир	Договор купли-продажи квартиры от 29.08.2011 № 2-861747	Идрисов Олег Фанурович	Согласно графику платежей – до 01.07.2030г.	-	-	-
Платежное поручение	Договоры на выполнение проектных и изыскательских работ, на выполнение СМР	ООО "Благгазстрой"	08.2021-03.2023	-	161	54
Платежное поручение		ООО «АЛЬЯНС»	01.03.2022	-	1 530	-
Платежное поручение		Прочие	12.2023	1 225	1 720	1 519
Банковская гарантия		ООО "Благгазстрой"	08.2021-03.2023	3 759	13 908	4 023
Банковская гарантия		ООО "Компания "Потенциал"	02.2022-03.2023	7 546	30 279	11 624
Банковская гарантия		ООО "Спецгазтехсервис"	01.2021-03.2023	15 916	11 605	5 305
Банковская гарантия		ООО "ТЭР Уфа"	01.2021-03.2023	4 177	2 475	8 224
Банковская гарантия		ООО ТД "АРСЛАН"	02.2021-03.2022	-	680	1 373
Банковская гарантия		ПКП "БАТАН плюс"	08.2021-03.2023	10 008	9 409	799
Банковская гарантия	Договор поставки №569-Т	ООО «МБ-Строй»	01.03.2022	-	528	-
Банковская гарантия	Договор поставки № 665-Т	ООО «Евротех»	31.05.2022	-	1 420	-
Банковская гарантия	Договор поставки № 645-Т	Общество с ограниченной ответственностью "Альянс"	14.05.2022	-	683	-
Банковская гарантия	Договоры на выполнение проектных и изыскательских работ, на выполнение СМР	Прочие	12.2023	8 881	2 942	773
Итого				52 723	78 551	36 116

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Существенных сумм обеспечений обязательств Общество не выдавало.
Сведения о существенных суммах выданных за Общество гарантий представлены в таблице (см. Таблица 61).

Таблица 61. Сведения о существенных суммах выданных за Общество гарантий, тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств, выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование бенефициара по гарантии	Сумма обеспечения		
			на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Банковская гарантия от АО «Акционерный Банк «Россия» за ПАО «Газпром газораспределение Уфа»	Обеспечение исполнения контракта № 18/23 от 04.05.2021	Отдел Строительства, Транспорта и Связи администрации Городского Округа г. Салават Республики Башкортостан	-	3 767	-
Банковская гарантия от АО «Акционерный Банк «Россия» за ПАО «Газпром газораспределение Уфа»	Обеспечение исполнения контракта № 17/23 от 04.05.2021	Отдел Строительства, Транспорта и Связи администрации Городского Округа г. Салават Республики Башкортостан	-	2 690	-
Итого				6 457	-

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: Основное хозяйствующее Общество – (АО «Газпром газораспределение»), другие связанные стороны (дочерние и зависимые общества Общество не имеет). Данная информация представлена в таблице (см. Таблица 62).

Таблица 62. Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	5 724 308
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	12 688
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	151 077
Приобретение товаров, работ, услуг	86 316	790 236
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	12 149
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 024 473	9 185 343
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-
Выдано займов	-	329 919
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	12 329
Получено кредитов и займов	-	7 122 817
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	8 334 377
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-
Дивиденды к уплате	38 313	33 406
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	6 358 747
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	11 939
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1	138 282
Приобретение товаров, работ, услуг	86 593	729 738
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	11 939
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 029 399	1 728 664
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-
Выдано займов	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-
Получено кредитов и займов	-	1 211 560
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	1 211 560
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-
Дивиденды к уплате	9 107	7 940
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2022 г. приведена в таблице (см. Таблица 63).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Таблица 63 Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами, тыс. руб.

№ Код строки	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего	13 137 431	1 711	-	7 108 316
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	12 288 020	-	-	7 108 316
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	17 501	-	-	-
4119	Прочие поступления	831 910	1 711	-	-
4120	Платежи - всего	(11 691 575)	(86 563)	-	(626 176)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги всего	(3 806 084)	(86 563)	-	(613 929)
4122	в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов	(6 638 423)	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций,	(60 357)	-	-	-
4125	расчеты по прочим налогам и сборам	(272 828)	-	-	-
4129	Прочие платежи,	(913 883)	-	-	(12 247)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 445 856	(84 852)	-	6 482 140
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	2 548	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 548	-	-	-
4220	Платежи - всего	(11 051 054)	-	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов всего	(11 051 054)	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(11 048 506)	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	7 122 817	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	7 122 817	-	-	7 122 817
4320	Платежи - всего	(78 570)	(38 313)	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению, в т.ч. налог с дивидендов в пользу собственников (участников)	(78 570)	(38 313)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	7 044 247	(38 313)	-	7 122 817
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2 558 403)	(123 165)	-	13 604 957
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 756 873	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	198 470	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

№ Код строки	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего	11 276 880	8 428	-	7 213 643
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 881 595	-	-	7 187 806
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	12 081	-	-	11 319
4119	Прочие поступления	383 204	8 428	-	14 518
4120	Платежи - всего	(8 892 225)	(103 100)	-	(1 389 263)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги всего	(2 993 092)	(103 100)	-	(1 256 000)
4122	в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов	(5 229 848)	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций,	(242 490)	-	-	-
4125	расчеты по прочим налогам и сборам	(198 956)	-	-	-
4129	Прочие платежи,	(227 839)	-	-	(133 263)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 384 655	(94 672)	-	5 824 380
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	3 200	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3 200	-	-	-
4220	Платежи - всего	(1 596 089)	(12 860)	-	(3 513)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов всего	(1 596 089)	(12 860)	-	(3 513)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 592 889)	(12 860)	-	(3 513)
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	1 211 560	-	-	1 211 560
4311	получение кредитов и займов	1 211 560	-	-	1 211 560
4320	Платежи - всего	(18 159)	(9 107)	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению, в т.ч. налог с дивидендов в пользу собственников (участников)	(18 159)	(9 107)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 193 401	9 107	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 985 167	(116 639)	-	7 032 427
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	771 706	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 756 873	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к руб.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 64).

Таблица 64. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	48 036	43 213
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	48 036	43 213
	в том числе:		
	- оплата труда	28 440	25 290
	- отпускные	4 200	3 578
	- премии	14 514	13 723
	- материальная помощь к отпуску	-	-
	- выплаты членам совета директоров	-	-
	- прочие выплаты	882	622
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	10 899	9 894
5	Выплаты членам Совета Директоров	370	280

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г., 2021 г. соответственно:

- Главный инженер – первый заместитель генерального директора,
- Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям,
- Директоры филиалов

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ПАО «Газпром газораспределение Уфа» не выявлен.

5.3 Условные обязательства и условные активы

Существенные условные активы и условные обязательства по состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют.

5.4 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности за период после 31.12.2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

5.5 Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в отчетном периоде оказана не была.

5.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению видов деятельности.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2022 год

Общество не имеет существенных долгосрочных активов к продаже.

5.7 Участие в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

5.8 Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам (согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н).

5.9 Информация о рисках

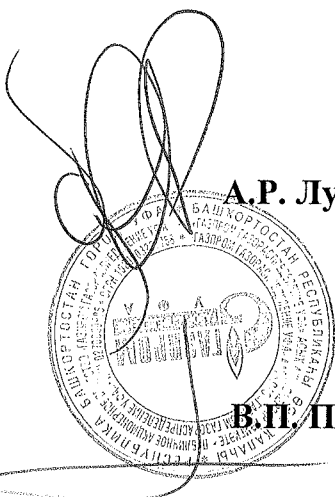
Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.


В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

**Генеральный директор
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»
управляющей организации
ПАО «Газпром газораспределение Уфа»**

**Главный бухгалтер
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»
управляющей организации
ПАО «Газпром газораспределение Уфа»**


А.Р. Лукманов


В.Н. Панферов

«16» мая 2023 г.