

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 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 2023 года балансовая стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 11 707 382 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 2023 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.

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 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, 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 при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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 № 12 от 23.01.2024)

Гурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Долинина Наталья Петровна
ОПНЗ 21606070792



«26» марта 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 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
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ Публичное _____ ИНН
акционерное общество/частная _____ по ОКОВЭД2
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС
Местонахождение (адрес) **450059, г.Уфа, ул.Новосибирская д.2 корп.4** по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 П1	Нематериальные активы	1110	75 799	17 408	9
	в том числе:				
	нематериальные активы	11101	75 799	17 408	9
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1. П1; 3.3. П2	Основные средства	1150	31 890 793	26 329 634	14 770 938
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	29 917 779	24 312 363	14 105 910
	в том числе:				
	здания	115011	1 557 146	1 374 841	1 281 194
	сооружения и передаточные устройства	115012	26 989 564	21 604 773	11 528 773
	машины и оборудование	115013	491 970	523 939	561 890
	транспортные средства	115014	756 142	688 682	597 917
	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	45 113	22 897	15 595
	право пользования активом	115016	66 997	85 959	110 285
	другие виды основных средств	115017	10 847	11 272	10 256
2.2 П1	незавершенные капитальные вложения	11502	1 973 014	2 017 271	665 028
	в том числе:				
	оборудование к установке	115021	56 822	132 433	-
	незавершенное строительство объектов в рамках деятельности технологического присоединения	115022	1 417 218	1 339 028	104 538
	незавершенное строительство в рамках инвестиционной программы: газовых сетей, производственных баз, других объектов	115023	498 974	545 810	560 490
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	683 161	258 268	164 009
3.8 П2	Прочие внеоборотные активы	1190	25 933	16 050	9 023
	в том числе:				
	активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты	11901	-	-	8 879
	налог на добавленную стоимость по приобретенным и созданным основным средствам	11902	-	-	-
	прочие	11903	25 933	16 050	144
	Итого по разделу I	1100	32 675 686	26 621 360	14 943 979

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1. П1; 3.10. П2	Запасы	1210	1 011 372	1 211 296	1 175 433
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	540 154	606 334	559 462
	затраты в незавершенном производстве	12102	38 274	18 054	6 282
	готовая продукция	12103	13 773	28 892	38 952
	товары для перепродажи	12104	419 171	558 016	570 737
	прочие запасы и затраты	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	180	33 048	450
	Дебиторская задолженность	1230	887 348	1 353 335	643 944
	в том числе:				
5.1. П1; 3.12. П2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	148	27 456	30 729
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	123011	7	27 272	29 027
	прочие дебиторы	123012	141	184	1 702
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	887 200	1 325 879	613 215
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	123021	660 518	533 311	443 078
	авансы выданные	123022	49 751	32 372	40 963
	прочие дебиторы	123023	176 931	760 196	129 174
3.1. П1; 3.13. П2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	448 550	12 247	-
3.14. П2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 968	198 470	2 756 873
	в том числе:				
	касса	12501	4	164	159
	расчетные счета	12502	970	193 370	2 752 558
	денежные эквиваленты	12503	-	-	-
	прочие	12504	1 014	4 936	4 156
3.15. П2	Прочие оборотные активы	1260	14 153	4 778	17 879
	в том числе:				
	недостачи и потери материальных ценностей	12601	4 449	4 164	4 175
	активы, признаваемые в расходах в период менее 12 месяцев после отчетной даты	12602	-	-	3 812
	выполненные этапы по незавершенным работам	12603	9 704	614	9 892
	Итого по разделу II	1200	2 363 591	2 813 174	4 594 579
	БАЛАНС	1600	35 039 277	29 434 534	19 538 558

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 530 087	3 200 152	2 443 398
	Резервный капитал	1360	176	176	176
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	176	176	176
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 246 328	10 231 343	9 807 701
	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	3 220 768	3 144 173
	фонд финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	13704	2 000 976	1 605 241	1 115 936
	источник финансирования инвест.программы (в т.ч. средства, предусм.регуляторным контрактом)	13705	179 396	128 628	97 431
	пересчет ОНО/ОНА при переносе разниц с постоянных на временные	13706	216 578	216 578	216 578
	прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики ФСБУ 5, 6 (переходные положения с 2022)	13707	4 852 832	4 853 065	4 766 048
	прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики ФСБУ 14/2022 (переходные положения с 2023)	13708	2 195	2 277	-
	нераспределенная прибыль прошлых лет	13709	5 582	5 188	98 324
	нераспределенная прибыль отчетного года	13710	(239 563)	192 034	361 647
	в том числе:				
	прибыль от деятельности по технологическому присоединению	137101	132 870	141 265	172 376
	проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	137102	-	60 021	-
	убыток по основным видам деятельности, включая убыток по по технологическому присоединению в рамках мероприятий по догазификации	137103	(372 433)	(9 252)	-
	Итого по разделу III	1300	13 780 102	13 435 182	12 254 786
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.17. П2	Заемные средства	1410	13 528 220	8 334 377	1 211 560
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 653 005	2 034 662	1 686 641
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.19. П2	Прочие обязательства	1450	1 798 428	1 670 789	2 018 685
	в том числе:				
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	14501	477 743	297 524	586 115
	долгосрочная кредиторская задолженность	14502	1 251 930	1 289 308	1 326 805
	обязательство по аренде и прочие	14503	68 755	83 957	105 765
	Итого по разделу IV	1400	17 979 653	12 039 828	4 916 886
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 619	-	-
П2	Кредиторская задолженность	1520	2 718 171	3 423 712	1 937 014
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 143 432	1 879 081	497 226
	авансы полученные	15202	999 150	874 688	621 880
	перед участниками (учредителями) по выплате доходов	15203	1 397	1 790	1 885
	по оплате труда	15204	223 356	223 332	174 682
	по налогам и сборам	15205	174 495	117 191	486 028
	по страховым взносам	15206	123 314	146 603	114 621
	прочие кредиторы	15207	53 027	181 027	40 692

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
3.20. П2	Доходы будущих периодов	1530	1 252	1 313	1 369
7 П1; 3.21 П2	Оценочные обязательства	1540	551 271	530 411	423 984
	оценочные обязательства на оплату отпусков	15401	259 189	250 836	193 728
	оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года	15402	292 082	279 575	226 319
	оценочные обязательства на выплату единовременного пособия к пенсии	15403	-	-	3 937
	оценочные обязательства на выплату прочих вознаграждений	15404	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	4 209	4 088	4 519
	Итого по разделу V	1500	3 279 522	3 959 524	2 366 886
	БАЛАНС	1700	35 039 277	29 434 534	19 538 558

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

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

" 22 " февраля 2024 г.



А.Р. Лукманов

В.П. Панферов

Отчет о финансовых результатах
за 2023 год

Организация **ПАО "Газпром газораспределение Уфа"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное**

акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
03257343		
0278030985		
35.22		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя		за 2023 г.	за 2022 г.
3.22 П2	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	12 513 475	11 459 034
	в том числе:			
	Транспортировки природного газа	2111	8 523 725	8 014 454
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	21111	1 415 521	1 217 541
	Услуг по технологическому присоединению	2112	176 505	197 046
	Строительно-монтажных работ	2113	1 107 164	1 010 060
	Услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования	2114	1 159 184	920 541
	Прочих видов деятельности	2115	1 546 897	1 316 933
6. П1, 3.23. П2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(10 707 641)	(9 516 221)
	в том числе:			
	Транспортировки природного газа	2121	(7 535 484)	(6 894 814)
	Услуг по технологическому присоединению	2122	(471 802)	(229 491)
	в т.ч. по догазификации	2122.1	(440 714)	(187 832)
	Строительно-монтажных работ	2123	(734 530)	(667 390)
	Услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования	2124	(912 973)	(799 527)
	Прочих видов деятельности	2125	(1 052 852)	(924 999)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 805 834	1 942 813
	Коммерческие расходы	2210	(17 690)	(17 710)
	Управленческие расходы	2220	(907 916)	(864 784)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	880 228	1 060 319
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	88 026	192 987
	Проценты к уплате	2330	(7 499)	(7 436)
3.24. П2	Прочие доходы	2340	127 187	290 640
	в том числе:			
	от продажи основных средств	2341	2 305	2 548
	от восстановления резерва по сомнительным долгам	2342	55 455	43 770
	от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	2343	12 101	12 074
	от прибылей/убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	2344	14 057	154 693
	от компенсации фактически понесенных расходов в случае отказа заявителя от подключения объекта	2345	9 391	11 005
	от безвозмездного получения активов	2346	-	16 563
	от продажи металлолома	2347	3 954	3 450
	от доходов в виде сумм компенсации убытков по перекладке ГП	2348	6 698	22 749
	прочие	2349	23 226	23 788
3.24. П2	Прочие расходы	2350	(369 433)	(303 763)
	в том числе:			
	на создание резерва по сомнительным долгам	2351	(69 090)	(70 281)
	услуги кредитных организаций	2352	(25 768)	(24 454)
	расходы на социальные нужды	2353	(137 983)	(93 827)
	налоги и взносы с расходов социального характера	2354	(6 720)	(8 966)
	на социально - культурные и оздоровительные мероприятия	2355	(7 633)	(5 263)
	от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	2356	(13 597)	(13 286)
	от прибылей/убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	2357	(12 039)	(2 167)
	прочие	2358	(96 603)	(85 519)

Пояснения	Наименование показателя		за 2023 г.	за 2022 г.
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	718 509	1 232 747
3.26. П2	Налог на прибыль	2410	(193 395)	(256 342)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	(193 395)	(256 342)
	Прочее	2460	(764 677)	(784 371)
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2461	(1 132 417)	(974 033)
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа направленная на компенсацию убытка от догазификации	2462	363 724	187 852
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(239 563)	192 034
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2400.1	132 870	141 265
	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	2400.2	-	60 021
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение) и проц.	2402	(372 433)	(9 252)
	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	(239 563)	192 034
	СПРАВОЧНО		-	-
3.29. П2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 22 " февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация	ПАО "Газпром газораспределение Уфа"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество/частная	03257343	2023
Единица измерения: тыс. руб.		ИНН	
		0278030985	
		35.22	
		12247	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 2021 г.	3100	3 511	-	-	2 443 398	176	9 807 701	12 254 786
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	756 754	-	510 128	1 266 882
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	192 034	192 034
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	x	-	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2022 году	3213	x	x	-	-	x	-	756 754
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3214	x	x	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-	-
средства, направленные на покрытие выпадающих доходов по объектам ТП	3218	-	-	-	-	-	316 929	316 929
прочие	3219	-	-	-	-	-	1 165	1 165

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	-	-	-	-	-	(88 763)	(88 763)
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	(12 164)	(12 164)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(76 599)	(76 599)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3250	x	x	x	-	x	2 277	2 277
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	3 511	-	-	3 200 152	176	10 231 343	13 435 182
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	-	254 863	584 798
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	x	-	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2022 году	3313	x	x	-	-	x	-	329 935
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	254 469	254 469
прочие	3318	-	-	-	-	-	394	394
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	(239 878)	(239 878)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(239 563)	(239 563)
переоценка имущества	3322	x	x	-	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	x	(315)	(315)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	3 511	-	-	3 530 087	176	10 246 328	13 780 102

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.		Изменение капитала за 2022 год		на 31 декабря 2022 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего						
до корректировок	3400	12 254 786		192 034	986 085	13 432 905
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-		-	2 277	2 277
исправлением ошибок	3420	-		-	-	-
после корректировок	3500	12 254 786		192 034	988 362	13 435 182
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	9 807 701		192 034	229 331	10 229 066
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-		-	2 277	2 277
исправлением ошибок	3421	-		-	-	-
после корректировок	3501	9 807 701		192 034	231 608	10 231 343
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	-		-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-		-	-	-
исправлением ошибок	3422	-		-	-	-
после корректировок	3502	-		-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)						
до корректировок	3402	2 443 398		-	756 754	3 200 152
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-		-	-	-
исправлением ошибок	3422	-		-	-	-
после корректировок	3502	2 443 398		-	756 754	3 200 152
Резервный капитал						
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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистые активы	3600	13 781 354	13 436 495	12 256 155

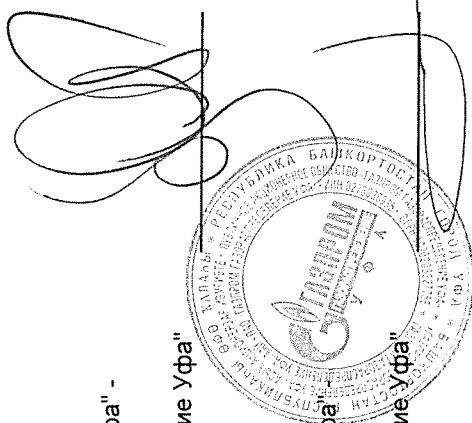
Генеральный директор
ООО "Газпром межрегионгаз Уфа" -
управляющей организации
ПАО "Газпром газораспределение Уфа"

А.Р. Лукманов

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

В.П. Панферов

" 22 " февраля 2024 г.



Отчет о движении денежных средств за 2023 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 23
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 2023 год	за 2022 год
	Денежные потоки от текущих операций			
3.14. П2	Поступления - всего	4110	13 028 543	13 137 431
	в том числе:			
	1. от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 205 205	12 288 020
	2. арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 282	17 501
	3. от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4. прочие поступления	4119	791 056	831 910
	в т.ч. основное общество	4119.1	231	1 711
	в т.ч. прочие	4119.2	546 456	830 199
	в т.ч. косвенные налоги (свернуто)	4119.3	244 369	-
3.14. П2	Платежи - всего	4120	(11 217 070)	(11 691 575)
	в том числе:			
	1. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги всего	4121	(2 360 664)	(3 806 084)
	в том числе:			
	основное общество	4121.1	(111 586)	(86 563)
	прочие	4121.2	(2 249 078)	(3 719 521)
	2. в связи с оплатой труда работников	4122	(7 363 966)	(6 638 423)
	3. процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	4. налога на прибыль организаций	4124	(-)	(60 357)
	5. расчеты по прочим налогам и сборам	4125	(147 973)	(272 828)
	6. прочие платежи	4129	(1 344 467)	(913 883)
	в том числе расчеты по аренде помещений, комиссионные и агентские платежи	4129.1	(49 621)	(57 822)
	в том числе косвенные налоги (свернуто)	4129.2	-	(621 385)
	в том числе предоставление займов	4129.3	(436 303)	(-)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 811 473	1 445 856
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
3.14. П2	Поступления - всего	4210	8 088	2 548
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 088	2 548
	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 2023 год	за 2022 год
3.14. П2	Платежи - всего	4220	(7 212 939)	(11 051 054)
	в том числе:			
	1. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(7 212 939)	(11 051 054)
	основное общество	4221.1	(-)	(-)
	прочие	4221.2	(7 212 939)	(11 051 054)
	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	(7 204 851)	(11 048 506)
3.14. П2	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	5 226 648	7 122 817
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	5 226 648	7 122 817
	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	(29 752)	(78 570)
	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	(24)	(75 528)
	основное общество	4322.1	(-)	(38 313)
	прочие	4322.2	(24)	(37 215)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 186)	(-)
	прочие платежи - всего, в том числе:	4329	(1 542)	(3 042)
	погашение обязательств по финансовой аренде	4329.1	(1 542)	(3 042)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 196 896	7 044 247

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(196 482)	(2 558 403)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	198 470	2 756 873
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 988	198 470
	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

" 22 " февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ПАО "Газпром газораспределение Уфа"
за 2023 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	Корректировка в связи с изменением политики		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обес- ценения	переоценка		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Материальные активы — всего	5100	за 2023 г.	11 674	5 111	25 465	(8 679)	64 719	-	-	(6 121)	-	-	90 184	(14 800)
	5110	за 2022 г.	-	-	13 951	(13 942)	-	160	(160)	(8)	-	-	13 791	(13 790)
в том числе:														
Собственные программы для ЭВМ	5101	за 2023 г.	-	4 569	11 879	(7 310)	-	-	-	(914)	-	-	11 879	(8 224)
	5111	за 2022 г.	-	-	11 879	(11 879)	-	-	-	-	-	-	11 879	(11 879)
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров собственные	5102	за 2023 г.	-	34	82	(47)	-	-	-	(7)	-	-	82	(54)
	5112	за 2022 г.	-	-	82	(73)	-	-	-	(8)	-	-	82	(81)
Прочие собственные НМА	5103	за 2023 г.	-	508	1 830	(1 322)	-	-	-	(102)	-	-	1 830	(1 424)
	5113	за 2022 г.	-	-	1 990	(1 990)	-	160	(160)	-	-	-	1 830	(1 830)
Неисключительные права пользования на программные продукты	5104	за 2023 г.	11 157	-	11 157	-	64 719	-	-	(4 816)	-	-	75 876	(4 816)
	5114	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие неисключительные права пользования на программные продукты	5105	за 2023 г.	517	-	517	-	-	-	-	(282)	-	-	517	(282)
	5115	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 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 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130	-	-	13 869
в том числе:				
Собственные программы для ЭВМ	5131	-	-	11 879
прочие	5132	-	-	1 990

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код показателя	Период	Корректировка в связи с изменением политики			На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5410	за 2023 г.	-	622	(2 307)	2 929	(2 307)	-	-	(207)	2 929	(2 514)
	5150	за 2022 г.	-	-	(2 929)	2 929	(2 929)	-	-	-	2 929	(2 929)
в том числе:												
НИОКР Станция катодной защиты "Агидель-3000" типа СКЗ-УПГ	5141	за 2023 г.	-	364	(1 336)	1 700	(1 336)	-	-	(121)	1 700	(1 457)
	5151	за 2022 г.	-	-	(1 700)	1 700	(1 700)	-	-	-	1 700	(1 700)
Разработка проектно-сметной документации по объекту "ГТПБ. Электроосвещение, силовое электрооборуд"	5142	за 2023 г.	-	29	(88)	117	(88)	-	-	(10)	117	(98)
	5152	за 2022 г.	-	-	(117)	117	(117)	-	-	-	117	(117)
Разработка типовой документации для создания "Контролируемого пункта АСУ ТП ГРПШ"	5143	за 2023 г.	-	49	(163)	212	(163)	-	-	(16)	212	(179)
	5153	за 2022 г.	-	-	(212)	212	(212)	-	-	-	212	(212)
НИОКР анодных заземлителей	5144	за 2023 г.	-	180	(720)	900	(720)	-	-	(60)	900	(780)
	5154	за 2022 г.	-	-	(900)	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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
по приобретению нематериальных активов — всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код показа теля	Период	На начало периода		Изменения за период						Оборот ОС между их группами (видами)		На конец периода		тыс.руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка сч. 02	Корректировка сч. 01	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						9	10								
1	2	3	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	за 2023 г.	35 928 799	(11 616 436)	6 734 576	(65 847)	55 156	(1 102 240)	225	(16 454)	-	-	-	42 581 074	(12 663 295)
	5210	за 2022 г.	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)
	5201	за 2023 г.	1 994 597	(619 756)	234 229	(17 424)	10 944	(45 351)	225	(318)	-	-	-	2 211 084	(653 938)
	5211	за 2022 г.	1 863 236	(582 042)	134 693	(3 312)	3 051	(39 848)	(923)	-	(20)	6	1 994 597	(619 756)	
	5202	за 2023 г.	31 085 586	(9 480 813)	6 178 742	(26 022)	24 255	(792 184)	-	-	-	-	37 238 306	(10 248 742)	
	5212	за 2022 г.	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)	
	5203	за 2023 г.	1 260 396	(736 457)	79 932	(5 382)	4 855	(111 374)	-	-	-	-	1 334 946	(842 976)	
	5213	за 2022 г.	1 197 718	(635 828)	73 242	(10 537)	10 288	(108 840)	(2 098)	-	(27)	21	1 260 396	(736 457)	
	5204	за 2023 г.	1 441 352	(752 670)	211 697	(15 705)	14 303	(142 835)	-	-	-	-	1 637 344	(881 202)	
	5214	за 2022 г.	1 230 195	(632 278)	224 718	(13 561)	12 328	(131 904)	(816)	-	-	-	1 441 352	(752 670)	
	5205	за 2023 г.	42 997	(20 100)	26 652	(1 017)	799	(4 218)	-	-	-	-	68 632	(23 519)	
	5215	за 2022 г.	32 835	(17 240)	10 162	-	-	(2 860)	-	-	-	-	42 997	(20 100)	
	5206	за 2023 г.	11 937	(665)	-	(297)	-	(128)	-	-	-	-	11 640	(793)	
	5216	за 2022 г.	10 981	(725)	1 461	(505)	506	(130)	(316)	-	-	-	11 937	(665)	
	5207	за 2023 г.	91 934	(5 975)	3 324	-	-	(6 150)	-	(16 136)	-	-	79 122	(12 125)	
	5217	за 2022 г.	110 285	-	-	8 514	-	(5 975)	-	(26 865)	-	-	91 934	(5 975)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные средства	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52212	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	52312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	описано	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 2023 г.	2 017 271	7 139 990	(449 716)	(6 734 531)	1 973 014
	5250	за 2022 г.	664 926	12 925 928	(493 070)	(11 080 513)	2 017 271
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2023 г.	132 433	268 161	(343 772)	-	56 822
	5251	за 2022 г.	-	499 881	(367 448)	-	132 433
Приобретение автотранспорта, оборудования, мебели и пр.	5242	за 2023 г.	39 167	339 117	(104 408)	(273 876)	-
	5252	за 2022 г.	-	439 592	(117 377)	(283 048)	39 167
Незавершенное строительство объектов в рамках деятельности технологического присоединения	5243	за 2023 г.	1 339 028	4 865 873	(1 197)	(4 786 486)	1 417 218
	5253	за 2022 г.	104 436	10 616 635	(8 245)	(9 373 798)	1 339 028
в т. ч. по мероприятиям догазификации	5243.1	за 2023 г.	1 227 648	4 673 310	(252)	(4 578 236)	1 322 470
	5253.1	за 2022 г.	23 875	10 369 002	(140)	(9 165 089)	1 227 648
Незавершенное строительство в рамках инвестиционной программы: газовых сетей, производственных баз, других объектов	5244	за 2023 г.	506 643	1 663 515	(339)	(1 670 845)	498 974
	5254	за 2022 г.	560 490	1 361 306	-	(1 415 153)	506 643
Право пользования активом	5245	за 2023 г.	-	3 324	-	(3 324)	-
	5255	за 2022 г.	-	8 514	-	(8 514)	-

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

Наименование показателя	Код показателя	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего, в т.ч.:	5260	89 661	45 486
Реконструкция, модернизация газопроводов	5261	-	5
Реконструкция, модернизация сооружений на газопроводах	5262	-	2 017
Телемеханизации системы газоснабжения	5263	-	-
Реконструкция административно-производственных комплексов	5264	84 097	39 111
Реконструкция прочего оборудования	5265	-	-
Реконструкция системы электро-химической защиты	5266	-	-
Модернизация транспортных средств	5267	5 564	4 353
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего, в т.ч.:	5270	(4 215)	(3 080)
Частичная ликвидация газопроводов	5271	(3 778)	(2 562)
Частичная ликвидация сооружений на газопроводах	5272	(72)	(140)
Частичная ликвидация зданий	5273	(232)	(355)
Частичная ликвидация прочего оборудования	5274	(133)	(23)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	69 957	69 949	77 534
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 349 380	1 586 986	1 569 845
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	9 502 264	10 032 019	1 353 015
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	992	992	992
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				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные — всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 2023 г.	12 247	-	11 718 519	(11 282 216)	-	-	-	-	448 550	-
	5315	за 2022 г.	-	-	329 837	(317 590)	-	-	-	-	12 247	-
	5306	за 2023 г.	12 247	-	11 718 519	(11 282 216)	-	-	-	-	448 550	-
	5316	за 2022 г.	-	-	329 837	(317 590)	-	-	-	-	12 247	-
в т.ч. предоставленные займы	5300	за 2023 г.	12 247	-	11 718 519	(11 282 216)	-	-	-	-	448 550	-
	5310	за 2022 г.	-	-	329 837	(317 590)	-	-	-	-	12 247	-
Финансовых вложений — итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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		
					себестоимость	поступления	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	за 2023 г.	-	1 211 296	2 705 974	(2 905 898)	-	-	-	1 011 372	-	
	5420	за 2022 г.	(43 332)	1 175 433	2 813 205	(2 777 342)	-	-	-	1 211 296	-	
в том числе:												
сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	606 334	1 373 209	(1 549 191)	-	-	109 802	540 154	-	
	5421	за 2022 г.	(43 332)	559 462	1 620 504	(1 742 144)	-	-	168 512	606 334	-	
	5402	за 2023 г.	-	18 054	448 863	(439 315)	-	-	10 672	38 274	-	
	5422	за 2022 г.	-	6 282	243 633	(231 861)	-	-	-	18 054	-	
	5403	за 2023 г.	-	28 892	384 073	(250 585)	-	-	(148 607)	13 773	-	
	5423	за 2022 г.	-	38 952	424 281	(191 117)	-	-	(243 224)	28 892	-	
готовая продукция	5404	за 2023 г.	-	558 016	499 829	(666 807)	-	-	28 133	419 171	-	
	5424	за 2022 г.	-	570 737	524 787	(612 220)	-	-	74 712	558 016	-	
товары для перепродажи	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	35 221	23 983	88 076
в том числе:				
сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	5441	25 631	17 507	70 047
затраты в незавершенном производстве	5442	-	-	-
готовая продукция	5443	-	-	-
товары для перепродажи	5444	9 590	6 476	18 029
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				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся 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 2023 г.	27 456	-	-	-	-	-	-	-	-	(27 308)	148	-	
	5521	за 2022 г.	30 729	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 273)	27 456	-	
	в том числе:														
	5502	за 2023 г.	27 272	-	-	-	-	-	-	-	-	(27 265)	7	-	
	5522	за 2022 г.	29 027	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 755)	27 272	-	
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023 г.	184	-	-	-	-	-	-	-	-	(43)	141	-	
	5524	за 2022 г.	1 702	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 518)	184	-	
	5510	за 2023 г.	1 442 076	(116 197)	818 791	5 803	(1 276 827)	(118)	-	55 454	(11 544)	(69 090)	27 308	1 005 489	(118 289)
Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются течение 12 месяцев после отчетной даты) — всего	5530	за 2022 г.	709 527	(96 312)	1 317 601	2 380	(584 017)	(62)	-	43 770	(6 626)	(70 281)	3 273	1 442 076	(116 197)
	в том числе:														
	5511	за 2023 г.	639 568	(106 257)	647 178	-	(534 448)	(100)	-	53 074	(10 641)	(65 762)	27 265	768 822	(108 304)
	5531	за 2022 г.	530 958	(87 880)	553 066	-	(439 750)	(8)	-	42 852	(6 453)	(67 682)	1 755	639 568	(106 257)
	5512	за 2023 г.	32 449	(77)	39 349	-	(21 964)	-	-	-	(46)	(6)	-	49 788	(37)
	5532	за 2022 г.	41 112	(149)	20 854	-	(29 445)	-	-	-	(72)	-	-	32 449	(77)
прочие	5513	за 2023 г.	770 059	(9 863)	132 264	5 803	(720 415)	(18)	-	2 380	(857)	(3 322)	43	186 879	(9 948)
	5533	за 2022 г.	137 457	(8 283)	743 681	2 380	(114 822)	(54)	-	918	(101)	(2 599)	1 518	770 059	(9 863)
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5500	за 2023 г.	1 469 532	(116 197)	818 791	5 803	(1 276 827)	(118)	-	55 454	(11 544)	(69 090)	-	1 005 637	(118 289)
	5520	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)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	407 966	289 677	332 486	216 294	318 064	221 752
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	382 609	274 305	316 234	209 982	306 650	218 770
авансы выданные	5542	4 034	3 997	222	145	199	50
прочая	5543	21 323	11 375	16 030	6 167	11 215	2 932

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код показа теля	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко срочную задолжен ность	
				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 2023 г.	1 289 308	-	-	-	-	(37 378)	1 251 930
в том числе:	5571	за 2022 г.	1 326 805	-	-	-	-	(37 497)	1 289 308
поставщики и подрядчики	55511	за 2023 г.	1 289 308	-	-	-	-	(37 378)	1 251 930
	55711	за 2022 г.	1 326 805	-	-	-	-	(37 497)	1 289 308
	5560	за 2023 г.	3 423 712	2 353 463	94	(3 094 245)	(2 231)	37 378	2 718 171
	5580	за 2022 г.	1 937 014	3 197 042	-	(1 745 066)	(2 775)	37 497	3 423 712
в том числе:									
поставщики и подрядчики	55601	за 2023 г.	1 879 081	1 083 033	-	(1 855 929)	(131)	37 378	1 143 432
	55801	за 2022 г.	497 226	1 834 822	-	(490 436)	(28)	37 497	1 879 081
	55602	за 2023 г.	874 688	714 013	-	(588 258)	(1 293)	-	999 150
	55802	за 2022 г.	621 880	708 192	-	(453 943)	(1 441)	-	874 688
перед участниками (учредителями) по выплате доходов	55603	за 2023 г.	1 790	24	-	(23)	(394)	-	1 397
	55803	за 2022 г.	1 885	1 082	-	(12)	(1 165)	-	1 790
	55604	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55804	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	55604	за 2023 г.	223 332	223 356	-	(223 332)	-	-	223 356
	55804	за 2022 г.	174 682	223 332	-	(174 682)	-	-	223 332
по оплате труда	55605	за 2023 г.	117 191	174 495	-	(117 191)	-	-	174 495
	55805	за 2022 г.	486 028	117 191	-	(486 028)	-	-	117 191
по налогам и сборам	55606	за 2023 г.	146 603	123 314	-	(146 603)	-	-	123 314
	55806	за 2022 г.	114 621	146 603	-	(114 621)	-	-	146 603
по страховым взносам	55607	за 2023 г.	181 027	35 228	94	(162 909)	(413)	-	53 027
	55807	за 2022 г.	40 692	165 820	-	(25 344)	(141)	-	181 027
прочая	5550	за 2023 г.	4 713 020	2 353 463	94	(3 094 245)	(2 231)	-	3 970 101
	5570	за 2022 г.	3 263 819	3 197 042	-	(1 745 066)	(2 775)	-	4 713 020

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590	47 587	41 676	35 385
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55901	15 743	3 597	844
авансы полученные	55902	30 955	37 088	33 816
прочая	55903	889	991	725

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код показателя	За 20 23 год	За 20 22 год	год
Материальные затраты	5610	1 890 152		1 846 984
Расходы на оплату труда	5620	5 162 010		4 770 207
Отчисления на социальные нужды	5630	1 550 369		1 427 764
Амортизация	5640	1 167 953		862 693
Прочие затраты	5650	1 867 864		1 492 779
Итого по элементам	5660	11 638 348		10 400 427
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 101)		(1 712)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 633 247		10 398 715

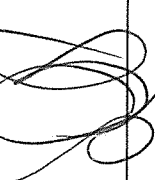
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	за 2023 г.	530 411	730 868	(772 036)	62 028	551 271
	5710	за 2022 г.	423 984	740 113	(635 075)	1 389	530 411
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	за 2023 г.	250 836	502 189	(493 836)	-	259 189
	5711	за 2022 г.	193 728	457 512	(400 404)	-	250 836
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год	5702	за 2023 г.	279 575	228 679	(278 200)	62 028	292 082
	5712	за 2022 г.	226 319	277 739	(225 872)	1 389	279 575
Оценочные обязательства на выплату единовременного пособия к пенсии	5703	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5713	за 2022 г.	3 937	4 862	(8 799)	-	-
Оценочные обязательства на выплату прочих вознаграждений	5704	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5714	за 2022 г.	-	-	-	-	-


8. Обеспечение обязательств

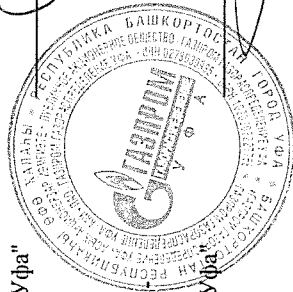
Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные — всего	5800	91 190	52 723	78 551
в том числе:				
Обеспечение по договорам купли - продажи квартир работникам Общества в рассрочку	5801	1 211	1 211	1 211
Обеспечение по договорам подряда	5802	89 979	51 512	77 340
Выданные - всего	5810	189	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	189	1 450	509

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



"22" февраля 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа»
за 2023 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 2023 год	12
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	12
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	12
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	13
2.4. Нематериальные активы	14
2.5. Основные средства	16
2.6. Вложения во внеоборотные активы	18
2.7. Финансовые вложения	20
2.8. Прочие внеоборотные активы	21
2.9. Запасы	22
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	22
2.11. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	23
2.12. Расходы по обычным видам деятельности	23
2.13. Расходы будущих периодов	24
2.14. Дебиторская задолженность	24
2.15. Капитал	25
2.16. Учет кредитов и займов	26
2.17. Оценочные обязательства	26
2.18. Государственная помощь	26
2.19. Налогообложение	26
2.20. Доходы по обычным видам деятельности	27
2.21. Нераспределенная прибыль	27
2.22. Учет аренды	27
2.23. Изменение учетной политики	30
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	31
3.1. Нематериальные активы	31
3.2. Результаты исследований и разработок	31
3.3. Основные средства	31
3.4. Незавершенные капитальные вложения	34
3.5. Права пользования активом	35
3.6. Доходные вложения в материальные ценности	36
3.7. Долгосрочные финансовые вложения	36
3.8. Прочие внеоборотные активы	36
3.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	36
3.10. Запасы	36
3.11. Расходы будущих периодов	38
3.12. Дебиторская задолженность	38
3.13. Краткосрочные финансовые вложения	41
3.14. Денежные средства и денежные эквиваленты	42
3.15. Прочие оборотные активы	43
3.16. Капитал и резервы	43
3.17. Кредиты и займы	45
3.18. Кредиторская задолженность	47
3.19. Прочие обязательства	49
3.20. Доходы будущих периодов	51
3.21. Оценочные обязательства	52

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

3.22.	Доходы от обычных видов деятельности	52
3.23.	Расходы по обычным видам деятельности	53
3.24.	Прочие доходы и расходы	54
3.25.	Курсовые разницы	55
3.26.	Налогообложение	55
3.27.	Совокупный финансовый результат периода	59
3.28.	Чистая прибыль к распределению	59
3.29.	Прибыль (убыток) на акцию	60
3.30.	Чистые активы	60
4.	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	62
5.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	64
5.1.	Обеспечения обязательств	64
5.2.	Информация об операциях со связанными сторонами	65
5.3.	Условные обязательства и условные активы	69
5.4.	События после отчетной даты	69
5.5.	Государственная помощь	69
5.6.	Информация по прекращаемой деятельности	70
5.7.	Участие в совместной деятельности	70
5.8.	Информация по сегментам	70
5.9.	Информация о рисках	70

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 юридические лица	0,9	6 324
4	Физические лица	5,4	37 714
5	Прочие	0,1	829
	Итого	100	702 164

Информация приведена на основании сведений, предоставленных реестродержателем АО «Драга» по состоянию на 30.06.2023 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 Уставу, 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;
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 2023 года составляет 68,1 %, по итогам 2022 года составляет 69,9 %. Объем транспортировки природного газа в 2023 году – 13 159,74 млн.м3, в том числе населению – 1 630,41 млн.м3, юридическим лицам – 11 529,33 млн.м3. В 2022 году объем транспортировки природного газа составил – 13 361,56 млн.м3, в том числе населению – 1 727,18 млн.м3, юридическим лицам – 11 634,38 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 атомному надзору	ВХ-41-800872	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	04.03.2014	бессрочно

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 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 разрешени я (лицензии) или допуска к отдельным видам работ	Срок действия разрешени я (лицензии) или допуска к отдельным видам работ
2	Ассоциация строителей Саморегулируемая организация "БашстройТЭК"	СРО-С-184-25012010	Допуск на осуществление строительства	29.06.2017	бессрочно
3	Ассоциация Саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование" г. Санкт-Петербург	СРО-П-082-14122009	Допуск на осуществление подготовки проектной документации	28.12.2009	бессрочно
4	Ассоциация строителей Саморегулируемая организация «МежРегионИзыскания» г. Санкт-Петербург	СРО-И-035-26102012	Допуск на выполнение инженерных изысканий в отношении объектов капитального строительства	14.11.2017	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	З-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 03473 ВЭ	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
10	Министерство природопользования и экологии	УФА 03191 ВЭ	На право пользования недрами (добыча подземных вод на из скважины № 2В для	31.07.2017	01.02.2026

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 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
	Республики Башкортостан		технологического обеспечения водой Нагаевской комплексной службы)		
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 Zubовской 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. Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.	№ АН-102-000033	Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	03.04.2019	бессрочно
18	Министерство	Л041-01170-	Осуществление медич.	28.12.2020	бессрочно

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 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
	здравоохранения Республики Башкортостан	02/00287927	деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой мед. организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")		
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
23	Министерство природопользования и экологии Республики Башкортостан	УФА 011725 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения (Скважина № 15 в 2,0 км восточнее от восточной окраины д. Кандры-Тюмекеево, на южном берегу озера Кандры-Куль на территории базы отдыха "Полянка" муниципального района Туймазинский район Республики Башкортостан)	25.01.2023	09.01.2033

Численность работников Общества составила 7 765, 7 588 и 7 527 человек за 2023, 2022 и 2021 гг. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2023 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»	453300, Республика Башкортостан	15.07.1994.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

№ п/п	Наименование филиал (структурного подразделения)	Место нахождения (адрес)	Дата открытия
	в г. Кумертау	г.Кумертау, ул.Маркса, д.2а	
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» в г. Туймазы	452750 Республика Башкортостан, г.Туймазы, ул.Гафурова, д.31а	15.07.1994
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), от 06.06.2023 №8493 (договор заключен сроком на один год с 01.05.2023, протокол №27 от 01.06.2023).

Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» назначен Лукманов Альберт Рауфович, на период с 01.02.2023 г. по 30.01.2026 г., согласно Протокола Совета директоров от 25.01.2023 №50, на период с 01.02.2020 г. по 31.01.2023 г., согласно Протокола Совета директоров от 20.01.2020 г. №46.

Состав Совета Директоров Общества за период с 2022-2023 г. приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Состав Совета директоров Общества с 30.06.2023 по настоящее время согласно Протоколу ГОСА №1 от 05.07.2023		
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	АО «Региональный фонд»	Начальник отдела дочерних обществ

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Васильевич		
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 Совета директоров Общества с 30.06.2022 по 30.06.2023 согласно Протоколу 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
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
Савина Юлия Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО
Состав Совета директоров Общества с 30.06.2021 по 30.06.2022 согласно Протоколу 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 2022-2023 г. приведен в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Состав Ревизионной комиссии Общества с 30.06.2023 по настоящее время согласно Протоколу ГОСА №1 от 05.07.2023		
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
Афанасьева Александра Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита – начальник отдела контроля за финансовой-хозяйственной деятельностью ГРО
Состав Ревизионной комиссии Общества с 30.06.2022 по 30.06.2023 согласно Протоколу ГОСА №1 от 04.07.2022		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
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 Протоколу 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 2023 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 2023 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 30.12.2022 г. № 666, № 667 и № 668.

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.), по договору №8493 от 06.06.2023 (срок действия с 01.05.2023 по 30.04.2024 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.), по доверенности от 15.02.2023 №25-325 (срок действия с 15.02.2023 по 30.03.2026).

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».

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 на 31 октября;
- 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;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду – ежегодно на дату передачи арендатору;
- расчетов по платежам в бюджет – ежеквартально по состоянию на конец каждого квартала;
- 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.

Результаты инвентаризации отражаются после её завершения.

2.4 Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу (лимит 100 000 рублей относительно прав на использование программного обеспечения и баз данных применяется за единицу лицензии на количество рабочих мест либо лицензий на программный продукт с единым ключом). К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

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

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

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

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

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

изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов, в том числе созданных в результате опытно-конструкторских и технологических работ (далее - ОКИТР), в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

переклассификации прав на РИД и СИ, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности, а также их продление, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с одновременным списанием стоимости нематериальных активов, полученных в пользование, с забалансового счета.

При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации (лимит 100 000 рублей относительно прав на использование программного обеспечения и баз данных применяется за единицу лицензии на количество рабочих мест либо лицензий на программный продукт с единым ключом). К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные

виды деятельности лимит не применяется;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов ОКиТР (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКиТР), которые невозможно классифицировать как относящиеся к стадии ОКиТР или к стадии научно-исследовательских работ (далее - НИР) (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе нематериальных активов, не отвечающих критериям объектов нематериальных активов, в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости исключительных прав, прав на РИД и СИ на забалансовом счете.

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

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

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

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

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

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

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

Величина убытка от обесценения объектов нематериальных активов отражается в составе

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

2.5 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 одновременном отражении стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные друг от друга сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. 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. диагностированию) объекта основных средств (кроме затрат по объектам основных средств, для которых межремонтный период 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 составляет 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.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или графиками планово-предупредительных ремонтов.

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 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 в соответствии с установленным Порядком по пересмотру элементов амортизации активов.

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 6).

Таблица 6. Информация о принятых Обществом
сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	120-1 500
Сооружения	120-1 100
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	120-1 200
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.

2.6 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 проектов.

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.

В капитальные вложения не включаются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в подпункте «г» пункта 10 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения») (подпункт б) пункта 16 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»);
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подпункт в) пункта 16 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

Затраты на проведение ремонтов не увеличивают стоимость объекта основных средств, если:

- обязательная периодичность проведения ремонта не установлена регламентами;
- работы направлены на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств, не улучшая нормативные показатели функционирования объекта, и не продлевая срок полезного использования;
- работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, поломок, связанных с ненадлежащей эксплуатацией, иных поломок, в той степени, в которой такие ремонтные работы восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;
- 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).

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерними обществами и организациями), условиями которых обязанность о проведении капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров (в т.ч. диагностированию) объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) возложена на Общество как арендатора: при соответствии установленным критериям, существенные затраты на проведение регулярных плановых капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров (в т.ч. диагностированию) объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) признаются Обществом как арендатором в составе расходов по обычным видам деятельности. Также признаются расходами по обычным видам деятельности ремонты и работы по техническим осмотрам, техническим обслуживаниям, осуществляемым на объектах, полученных Обществом в безвозмездное пользование, в аренду и на ином праве.

- 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;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

– 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.

2.7 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 средневзвешенной 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;
- 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.

2.8 Прочие внеоборотные активы

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

- прочие (авансы по будущим капитальным вложениям).

2.9 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.

2.10 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.

2.11 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.

2.12 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 затрат (счета 20) 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».

2.13 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.

2.14 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.

2.15 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 Уставу ПАО «Газпром газораспределение Уфа» в размере 5 % от уставного капитала.

Добавочный капитал

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

Выпущенные бессрочные облигации и привлеченные 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, купонного дохода или принять решение об отказе от выплаты процентов, купонного дохода (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.

При наличии права принять решение об отсрочке выплаты процентов, купонного дохода 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. При наличии права принять решение об отказе от выплаты процентов, купонного дохода осуществляется начисление купонного дохода в отчете об изменениях капитала путем уменьшения статьи нераспределенной прибыли на дату возникновения обязанности по выплате купонного дохода.

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, возникшие в результате пересчета в рубли валютных Бессрочных облигаций и займов и процентов, отражается в добавочном капитале и нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Дополнительные затраты, связанные с получением Бессрочных облигаций и займов, отражаются в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). 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 (непокрытом убытке).

2.16 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.

2.17 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год на последний день каждого отчетного периода;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Порядок формирования и использования данных оценочных обязательств установлен в Методике формирования оценочных обязательств.

2.18 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).

2.19 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).

2.20 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.

2.21 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.

2.22 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 для целей Федерального стандарта бухгалтерского

учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет 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. Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации), Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

- риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;

- Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество использует имущество;

- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объёмов проводимых ремонтных работ.

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом являются компании 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». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

При этом, если предметом договора аренды между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировки на территории РФ, договоры управления) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

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 условий договоров аренды, влияющих на размер арендной платы и/или срок аренды (либо при изменении намерений по срокам использования предмета аренды), размер права пользования активом и обязательства по аренде пересматриваются исходя из новых условий (намерений), ставки дисконтирования, действующей на дату вступления в силу указанных изменений, и оставшегося срока аренды.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

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 притока 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.

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.

Проверка на обесценение прав пользования активом осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Величина убытка от обесценения прав пользования активами отражается в составе прочих расходов текущего отчетного периода. Величина восстановления убытка от обесценения прав пользования активами отражается в составе прочих доходов текущего отчетного периода.

2.23 Изменение учетной политики

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

3.1 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. 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	60
Геоинформационная система ОАО «Газпром газораспределение Уфа»	60
Товарный знак ОАО «Газ-Сервис»	60
Неисключительные права пользования на программные продукты	16-60
Прочие неисключительные права пользования на программные продукты	16-60

Информация о принятых сроках применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ приведена в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. 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»	36
Разработка проектно-сметной документации по объекту: «ГПБ. Электроосвещение, силовое электрооборудование»	36
НИОКР Станция катодной защиты «Агидель-3000» типа СКЗ-УПГ	36
НИОКР анодных заземлителей	36

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Программные продукты	17 661	57 362	45 550

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.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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 проведенного анализа по пересмотру элементов амортизации. Ликвидационная стоимость транспортных средств, по которым планируется дальнейшая продажа определена и заведена в регистры учета объектов основных средств и пересматривается ежегодно, на 31.12.2023 общая ликвидационная стоимость составила 208 662,73 тыс.руб. Способ начисления амортизации сохраняется – линейный.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2023 года Общество получало в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2023 г. 789 825 тыс. руб.

в 2022 г. 9 303 тыс. руб.

в 2021 г. 110 777 тыс. руб.

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

в 2023 г. 10 169 тыс. руб.

в 2022 г. 1 210 тыс. руб.

в 2021 г. 25 722 тыс. руб.

Изменение стоимости полученных арендованных средств:

– увеличение:

в 2023 г. 28 864 тыс. руб.

в 2022 г. 18 220 тыс. руб.

в 2021 г. 4 374 тыс. руб.

– уменьшение:

в 2023 г. 46 126 тыс. руб.

в 2022 г. 9 172 тыс. руб.

в 2021 г. 79 978 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 51 050 тыс. руб., 52 164 тыс. руб. и 69 210 тыс. руб., на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 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 187,4 тыс. руб., 221 тыс. руб. и 0 тыс. руб., на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. соответственно.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации первоначальной стоимостью 9 502 264 тыс. руб., 10 032 019 тыс. руб. и 1 353 015 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

соответственно, остаточной стоимостью 9 178 809 тыс. руб., 9 821 996 тыс. руб. и 1 198 060 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.

В целом первоначальная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, учтенных на балансе Общества по состоянию на 31.12.2023 года всего составила 12 300 909 тыс. руб., остаточная стоимость – 11 707 382 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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Реконструкция центральной базы п. Князево	8 467	8 467	8 467
Ливневая канализация ПЭБ в п. Князево ул. Кирова,2 (Центргаз)	2 913	2 913	2 913
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
Реконструкция центральной базы в г.Кумертау	4 292	4 292	4 292
Административно-бытовое здание производственно-эксплуатационной базы филиала ПАО "Газпром газораспределение Уфа" в г.Уфе по адресу: г.Уфа, ул.Б.Гражд	3 283	3 283	3 283
Бокс для автомашин (литер К3 инв. №11-790) на базе филиала ПАО "Газпром газораспределение Уфа" в г. Туймазы по адресу: г. Туймазы, ул. Гафурова, 31а	311	311	311
Кузнечно-сварочный, токарный цех (литер К2 инв. №11-406) на базе филиала ПАО "Газпром газораспределение Уфа" в г. Туймазы по адресу: г. Туймазы, ул. Гафурова,31а	279	279	279
Мехмастерские (литер К4 инв. №11-1034) на базе филиала ПАО "Газпром газораспределение Уфа" в г. Туймазы по адресу: г. Туймазы, ул. Гафурова, 31а	497	497	497
Ремонтный блок автотранспорта (литер К1 инв. №11-1029) на базе филиала ПАО "Газпром газораспределение Уфа" в г. Туймазы по адресу: г. Туймазы, ул. Гафурова,31а	338	338	338
Итого	21 035	21 035	21 035

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Земельные участки	8 602	8 898	8 898
Благоустройство территории	-	-	-
Малоценные основные средства, учитываемые на забалансе, переведенные на консервацию	213	213	992
Итого	8 815	9 111	9 890

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

Таблица 12. Основные средства, полученные в безвозмездное пользование,

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
2023	11 536 448	5 736 704	1 546 426	-	20 992	12 008	295 463	13 061 882	6 020 159
2022	11 354 019	5 467 746	232 221	13 028	49 792	28 059	283 989	11 536 448	5 736 704
2021	11 291 014	5 194 353	74 729	578	11 724	10 552	283 367	11 354 019	5 467 746

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.

Газовые сети, сооружения и оборудование на них, построенные за счет бюджетных средств Республики Башкортостан в периоде 1990-2011 г.г., (не переданные Обществу в эксплуатацию по документам), и безхозянные объекты учитываются на забалансовом счете учета 001.6 «Газовые сети, сооружения и оборудование на них, титулы, бесхоз. и др.)», стоимость которых составляет
на 31.12.2023 г. 1 188 686 тыс.руб.
на 31.12.2022 г. 1 427 958 тыс.руб.

Обесценение основных средств

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

Ежегодно (не реже 1 раза в год) объекты основных средств проходят проверку на обесценение. По результатам проверки на 31.12.2023 г. 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

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражены в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Незавершенные капитальные вложения,
тыс. руб.

Наименование показателя	Стр. бухгалтерского баланса	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Строительство собственных объектов основных средств в рамках инвестиционной программы	115023	498 684	545 810	560 490
Строительство собственных объектов основных средств в рамках деятельности технологического присоединения	115022	1 417 218	1 339 028	104 538
Оборудование к установке	115021	56 822	132 433	-
Инвестиционные проекты	115023	290	-	-
Итого		1 973 014	2 017 271	665 028

Строки 5243 и 5244 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств. Малоценные основные средства и права пользования активами по договорам аренды отражены в строках 5242 и 5245.

3.5 Права пользования активами

В 2023 г. были проведены текущие операции в учете, согласно полученных расчетов по арендной плате за 2023 г. (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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2023 год	(15 590)	-	-	-	(3 372)	-	-	(18 962)
Первоначальная стоимость	(10 968)	-	-	-	(1 844)	-	-	(12 812)
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	3 324	-	-	-	-	-	-	3 324
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(14 292)	-	-	-	(1 844)	-	-	(16 136)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	(4 622)	-	-	-	(1 528)	-	-	(6 150)
Амортизация	(4 622)	-	-	-	(1 528)	-	-	(6 150)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года	58 264	-	-	-	8 733	-	-	66 997
Первоначальная стоимость	68 112	-	-	-	11 010	-	-	79 122
Накопленная амортизация	(9 848)	-	-	-	(2 277)	-	-	(12 125)
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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты (затраты на приобретение права пользования программными продуктами)	-	-	8 879
Прочие (авансы по будущим капитальным вложениям)	25 933	16 050	144
Итого	25 933	16 050	9 023

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	2	15 523	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	178	17 525	124
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	-	326
Итого	180	33 048	450

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 2023 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):

Таблица 17. Обеспечения под собственные обязательства

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Характер обязательства, под которое выдано обеспечение*	Обеспечение исполнения	Обеспечение исполнения	Обеспечение исполнения

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
	контракта	контракта	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	7	-	6
ГБУЗ РБ ГКБ № 21 г. Уфа	8	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	121	1 164	344
МУП "НСЗ" РБ	-	40	40
ГБУЗ РБ Месягутовская ЦРБ	18	16	-
ГБУЗ РБ Стерлибашевская ЦРБ	22	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	-
Государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения Верхнетроицкий психоневрологический интернат	13	-	-
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	189	1 450	509

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

на 31 декабря 2023 г. 13 997 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 9 747 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 10 570 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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	ТМЦ, ОС, принятые на ответственное хранение	442 059	441 784	438 780
2	Товары, принятые на комиссию	69 406	26 316	42 958

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

№ п/п	Активы, отраженные на забалансовых счетах	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
3	Бланки строгой отчетности	23	28	32
4	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	697 974	625 415	511 403
5	Спецодежда в эксплуатации	167 802	158 265	139 873
6	Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные на сторону	473	504	575

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 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение права пользования программными продуктами	-	-	-	-	8 879	3 812
ИТОГО	-	-	-	-	8 879	3 812

В связи с применением нового ФСБУ 14 изменены остатки на 31.12.2022 г. по строкам баланса 11901 и 12602, Активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты (11901) и Активы, признаваемые в расходах в период менее 12 месяцев после отчетной даты (12602) (ранее были 11 652 тыс. руб. и 3 478 тыс. руб. соответственно).

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 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	7	-	27 272	-	29 027	-
Задолженность по расчетам по прочим услугам	7	-	27 255	-	28 958	-
Задолженность по расчетам по договорам на рассрочку ПУГ	-	-	17	-	69	-
Задолженность по расчетам по реализации ОС	-	-	-	-	-	-
Прочая всего, в т.ч.	141	-	184	-	1 702	-
Задолженность по прочим расчетам	141	-	184	-	283	-
Задолженность по расчетам по технологическому присоединению	-	-	-	-	1 419	-
Итого	148	-	27 456	-	30 729	-

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 2023 год

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

Наименование дебитора	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Связанная сторона (другие связанные стороны)	-	-	27 255	-	28 958	-	Услуги по разработке графического материала
Итого	-	-	27 255	-	28 958	-	

По строке 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются 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 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	768 822	(108 304)	639 568	(106 257)	530 958	(87 880)
Задолженность по транспортировке газа	158 058	(35)	118 800	(35)	87 843	(35)
Задолженность по арендной плате	1 736	(493)	1 656	(493)	1 727	(493)
Задолженность по взаиморасчетам с населением	478 733	(85 811)	448 061	(80 896)	358 554	(58 576)
Задолженность по взаиморасчетам по техническому обслуживанию юридических лиц	62 270	(14 982)	45 097	(13 238)	42 845	(10 531)
Задолженность по взаиморасчетам инвестиционным агентским договорам	317	-	962	(261)	1 063	(261)
Задолженность по прочим услугам	67 708	(6 983)	24 992	(11 334)	38 926	(17 984)
Авансы выданные всего, в т.ч.	49 788	(37)	32 449	(77)	41 112	(149)
Задолженность по взаиморасчетам с поставщиками газа	-	-	146	-	526	-
Задолженность по взаиморасчетам с поставщиками по арендной плате	10 314	-	13 858	-	12 695	-
Задолженность прочая	39 474	(37)	18 445	(77)	27 891	(149)
Прочая всего, в т.ч.	186 879	(9 948)	770 059	(9 863)	137 457	(8 283)
Задолженность прочая по госпошлине	6 679	(5 576)	6 670	(5 561)	4 633	(1 555)
Задолженность прочая расчетам по обеспечению контрактов и электронные площадки	3 175	-	4 869	-	5 413	-
Задолженность прочая инвестиционным агентским договорам	21 199	-	10 868	-	14 423	-
Задолженность прочая по расчетам с контрагентами	135 751	(4 272)	64 315	(4 302)	32 901	(6 728)
Задолженность по арендным платежам	1 252	-	395	-	-	-
Задолженность прочая (по платежам (взносам) по прочим видам страхования, налогам и сборам и пр.)	18 823	-	682 942	-	80 087	-
Итого	1 005 489	(118 289)	1 442 076	(116 197)	709 527	(96 312)

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).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

Наименование дебитора	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Башкоммунприбор»	16 614	-	-	-	-	-	Выполнение строительно-монтажных работ
Общество с ограниченной ответственностью "РН-Карт"	10 949	-	7 967	-	8 195	-	Поставка нефтепродуктов
Связанная сторона (другие связанные стороны)	79 741	-	55 034	-	72 871	-	За транспортировку газа
	95 103	-	20 187	-	32 595	-	Прочие договоры
АО «Белорецкий металлургический комбинат»	3 427	-	2 086	-	10 651	-	За транспортировку газа
ООО "Башкирская генерирующая компания"	60 202	-	50 860	-	-	-	За транспортировку газа
Связанная сторона (другие связанные стороны)	16 372	-	28 244	-	-	-	Договор уступки права требования по соглашению о компенсации
Связанная сторона (другие связанные стороны)	27 255	-	-	-	-	-	Услуги по разработке графического материала
ООО «Спецгазтехсервис»	21 771	-	6 245	-	169	-	Выполнение строительно-монтажных работ
Итого	331 434	-	170 623	-	124 481	-	

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие дебиторы (дебиторская задолженность (платежи по которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.:	141	184	1 702
Задолженность по взаиморасчетам с сотрудниками	141	184	283
Задолженность прочая	-	-	1 419
Прочие дебиторы (дебиторская задолженность (платежи по которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	176 931	760 196	129 174
Задолженность по платежам (взносам) по прочим видам страхования	15 252	30 641	4 543
Задолженность по налогам и сборам	3 894	652 030	74 590
Задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	1 295	62	626
Задолженность по взаиморасчетам с сотрудниками	28	209	328
Задолженность прочая	156 462	77 254	49 087
Итого	177 072	760 380	130 876

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

Договор	на 31.12.2023			на 31.12.2022			на 31.12.2021		
	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	614	102	512	9 892	1 649	8 243
№13-41/2023-135/34/ЕП-БКП (АО "Башкоммунприбор")	1 496	249	1 247	-	-	-	-	-	-
№13-41/2023-1427 (ООО "СЗ" "Гарантия безопасности")	269	45	224	-	-	-	-	-	-
№13-41/2023-2369 (АО "Башкоммунприбор")	5 492	916	4 576	-	-	-	-	-	-
№ЭУпр4-0091/23 (АО "Газпром Газораспределение")	1 833	305	1 528	-	-	-	-	-	-
Итого	9 704	1 617	8 087	614	102	512	9 892	1 649	8 243

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 2023 г. 27 265 тыс. руб.

аналогично:

на 31 декабря 2022 г. 1 755 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 2 416 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 2023 г. 448 550 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 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.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

На 31.12.2023 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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства, в т.ч.	1 988	198 470	2 756 873
на расчетных счетах	970	193 370	2 752 558
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	1 014	4 936	4 156
в т.ч.	403	3 823	3 612
специальные счета платежного агента	611	1 113	544
переводы в пути	-	-	-
специальные счета поставщика	-	-	-
аккредитивы	-	-	-
касса	4	164	159
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого	1 988	198 470	2 756 873

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).

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

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 811 473	1 445 856
Поступления по текущим операциям	13 028 543	13 137 431
прочие поступления всего, в т.ч.	791 056	831 910
штрафы, пени, неустойки	502	829
возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	20 285	104 664
поступления от возмещения судебных расходов	30 573	8 756
поступления ошибочно зачисленных средств	46 016	10 300
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	416 966	564 787
прочие поступления	32 345	142 574
косвенные налоги (свернутые)	244 369	-
Платежи по текущим операциям	(11 217 070)	(11 691 575)
прочие платежи всего, в т.ч.	(1 344 467)	(913 883)
благотворительность	(3 929)	(3 963)
возврат прочих авансов	(38 601)	(87 256)
выплаты ошибочно зачисленных средств	(22 937)	(1 130)
расходы на социально-культурные и оздоровительные мероприятия	(5 230)	(2 679)
расходы на социальные выплаты	(89 514)	(93 827)
расчеты по аренде помещений, комиссионные и агентские платежи	(41 250)	(57 822)
прочие выплаты по текущей деятельности	(706 703)	(45 821)
косвенные налоги (свернуто)	-	(621 385)
предоставление займа	(436 303)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(7 204 851)	(11 048 506)
Поступления по инвестиционным операциям	8 088	2 548
прочие поступления всего	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование показателя	за 2023	за 2022
Платежи по инвестиционным операциям	(7 212 939)	(11 051 054)
прочие платежи всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	5 196 896	7 044 247
Поступления по финансовым операциям	5 226 648	7 122 817
прочие поступления всего	-	-
Платежи по финансовым операциям	(29 752)	(78 570)
прочие платежи всего, в том числе	(1 542)	(3 042)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(1 542)	(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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Недостачи и потери от порчи ценностей	4 449	4 164	4 175
Затраты на приобретение права пользования программными продуктами	-	-	3 812
Выполненные этапы по незавершенным работам	9 704	614	9 892
Итого	14 153	4 778	17 879

3.16 Капитал и резервы

3.16.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 3 510 820 руб., в 2022 и 2021 гг. не изменялась. По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 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:		
владеющие более 5% акций:	657 297	3 286 485
прочие юридические лица:	6 324	31 620
физические лица:	37 714	188 570
прочие:	829	4 145
ИТОГО:	702 164	3 510 820

Общество выпуск привилегированных акций не осуществляло.

3.16.2 Добавочный капитал

Согласно учетной политики Общества, начиная с 2022 г. все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости, соответственно мероприятия по переоценке не проводятся (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 ранее накопленной переоценки отнесена на нераспределенную прибыль).

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

Наименование капитала	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	3 530 087	3 200 152	2 443 398

– за 2023 г. и 2022 г. произведено увеличение добавочного капитала (без переоценки) в сумме 329 935 тыс.руб. и 756 754 тыс. руб. соответственно, 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.

3.16.3 Резервный капитал

В 2023, 2022 и 2021 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).

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

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Чистая прибыль за предыдущий период	192 034	356 767	315 321
1.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	141 265	172 376	200 333
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	78 586
1.4.	Чистая прибыль к распределению	50 769	153 194	36 402
2	Чистая прибыль по итогам работы в предыдущем периоде распределена акционерами следующим образом:			
2.1.	На выплату дивидендов	-	76 599	18 207
2.2.	Оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ)	50 769	76 595	18 195
3	Чистая прибыль за отчетный период	(239 563)	192 034	356 767
3.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	132 870	141 265	172 376
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	(295 443)	(9 252)	31 197
3.4.	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	-	60 021	-
3.5.	Убыток по технологическому присоединению в рамках мероприятий по догазификации	(76 990)	-	-
3.6.	Чистая прибыль к распределению на конец периода	-	50 769	153 195

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 1 от 05.07.2023) чистая прибыль в размере 50 769 тыс. руб. (192 034 тыс. руб. за вычетом прибыли от оказания услуг по подключению (технологическому присоединению) газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям в размере 141 265 тыс. руб.), полученная по итогам работы Общества за 2022 г., распределена следующим образом:

– на формирование источника финансирования инвестиционной программы за счет целевых средств, учтенных в составе тарифа на транспортировку газа на 2022 год - в размере 50 769 тыс. руб.;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

3.17 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка «Заемные средства» раздела IV бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 32).

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 долгов краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на фин.рез-ты	возврат, в т.ч. ошибочно перечисленные		
Кредиты	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: сумма основного долга	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	2023 г.	8 334 377	5 226 647	-	-	(28 185)	(4 619)	13 528 220
	2022 г.	1 211 560	7 122 817	-	-	-	-	8 334 377
в т.ч.: - сумма основного долга, всего:	2023 г.	8 334 377	5 226 647	-	-	(28 185)	(4 619)	13 528 220
	2022 г.	1 211 560	7 122 817	-	-	-	-	8 334 377
в т.ч.: облигационные займы	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
вексельные займы	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
финансирование в рамках догазификации	2023 г.	8 015 991	4 244 160	-	-	-	-	12 260 151
	2022 г.	1 211 560	6 804 431	-	-	-	-	8 015 991
финансирование в целях проектирования и строительства распределительных (внутрипоселковых) газопроводов	2023 г.	318 386	982 487	-	-	(28 185)	(4 619)	1 268 069
	2022 г.	-	318 386	-	-	-	-	318 386
- проценты, всего:	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: облигационные займы	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
вексельные займы	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
финансирование в рамках догазификации	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	2023 г.	8 334 377	5 226 647	-	-	(28 185)	(4 619)	13 528 220
	2022 г.	1 211 560	7 122 817	-	-	-	-	8 334 377

У Общества имеются договоры финансирования и беспроцентных займов со Связанной стороной (другие связанные стороны), заключенные в целях выполнения программы газификации Республики Башкортостан (21 договор на общую сумму 20 666 669 тыс.руб., по которым получены средства в размере 13 532 839 тыс.руб. (в 2023 г. 5 198 462 тыс.руб., в 2022 г. 7 122 817 тыс.руб., в 2021 г. 1 211 560 тыс.руб.), остаток не полученных средств в рамках данных договоров составляют 7 133 830 тыс.руб.) (см. Таблица 33).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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 31.12.2023, 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, 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	21.12.2021	Для реализации мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	17 528 146	12 260 151	5 267 995
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, ЗМ-02-1263/2023	13.09.2022	На проектирование и строительство распределительных (внутренних) газопроводов	3 138 523	1 272 688	1 525 285
Итого					20 666 669	13 532 839	7 133 830

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

Общество не получало краткосрочные заемные средства. Сумма задолженности в размере 4 619 тыс.руб., отраженная в составе краткосрочных заемных средств соответствует сумме накопленной амортизации за 2023 г. по объектам основных средств, построенным за счет заемных средств, полученных по договорам, указанным в таблице 33.

Процентные ставки варьировались (см. Таблица 34):

Таблица 34. Процентные ставки, проценты

	2023 г	2022 г	2021 г
По долгосрочным кредитам	-	-	-
По краткосрочным кредитам	-	-	-
По долгосрочным займам	Без процентов	Без процента	Без процента
По краткосрочным займам	-	-	-

Дополнительных затрат по кредитам и займам в 2023 и 2022 г. Общество не осуществляло. Просроченные заемные обязательства Общество в 2023 и 2022 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, в т.ч.		
финансирование в рамках догазификации	Связанная сторона (другие связанные стороны)	31.12.2072
финансирование в целях проектирования и строительства распределительных (внутрипоселковых) газопроводов	Связанная сторона (другие связанные стороны)	31.03.2071
Краткосрочные заемные средства		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
в т.ч.: кредиты	-	-
Займы, в т.ч.	-	-
финансирование в целях проектирования и строительства распределительных (внутрипоселковых) газопроводов	Связанная сторона (другие связанные стороны)	31.12.2024

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Кредиты	-	-	-
Займы	7 133 830	11 991 742	16 316 586

3.18 Кредиторская задолженность

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

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 31.12.2023 г. 199 809 тыс. руб., 31.12.2022 г. 174 869 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 123 924 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Характер задолженности
Основное хозяйствующее Общество	962 963	991 907	1 020 971	задолженность за приобретенное недвижимое имущество
Связанная сторона (другие связанные стороны)	288 967	297 401	305 834	задолженность за приобретенное недвижимое имущество

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

- по договору купли-продаже 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 31.12.2023 г. составила 962 963 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 991 907 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 31.12.2023 г. составила 228 639 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 235 276 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 31.12.2023 г. составила 60 328 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 62 125 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах (задолженность более 10 млн. руб.) Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
 ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год
 баланса, представлена в таблице (см. Таблица 38).

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

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Характер задолженности
Связанная сторона (другие связанные стороны)	-	15 277	-	Оказание услуг добровольного медицинского страхования работников
АО «Учалинский ГОК»	103 410	89 410	2 497	Аванс за техническое присоединение
ООО «Альфа Техника»	-	28 200	-	Транспортные средства и строительно-дорожная техника
ООО «ГАЗТЕХЭКСПЕРТ»	-	15 137	-	Оказание услуг по техническому диагностированию наружных газопроводов, технических и технологических устройств, обследованию зданий и сооружений и экспертизе промышленной безопасности ОПО
ООО «Мастер Плюс»	706	29 288	1 418	Ведение авторского надзора, выполнение проектно-изыскательских работ
ООО «ТЭР Уфа»	10 767	38 994	20 627	Выполнение СМР, ПИР, ремонтных работ
Основное хозяйствующее Общество	28 945	29 063	-	Покупка газопроводов
	3 501	3 501	8 428	Инвестиционные проекты
Связанная сторона (другие связанные стороны)	3 558	-	15 981	Поставка оборудования (за товар)
ООО «Стройгаз»	245	-	-	Поставка индивидуальных средств защиты
Связанная сторона (другие связанные стороны)	28 894	28 506	27 276	За услуги управления текущей деятельностью по договору о передаче полномочий
	10 302	149 157	8 906	Аренда транспорта и имущества, за поставку газа, услуги по сбору денежных средств с населения по ТО ВДГО, за прочие работы
	407 442	346 518	150 709	Аванс за транспортировку газа
ООО Компания «Потенциал»	371 125	938 975	75 369	Выполнение СМР
ООО «Спецгазтехсервис»	283 358	350 724	22 334	Выполнение ПИР и СМР
ООО «ЭПО «Сигнал»	-	-	6 088	Поставка арматуры трубопроводной, фильтров газовых
ИП Тарасова Виктория Андреевна	36 736	13 503	13 506	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении, аванс по договору технического обслуживания и ремонта газовых сетей и оборудования
ООО «БашРТС»	-	-	22 466	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении
ООО «ЦЕНТР АГРОТЕХНОЛОГИЙ»	77 210	77 210	77 210	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 "Благазстрой"	100 894	289 556	19 917	Выполнение СМР
ООО "МБ-строй"	9 901	-	13 028	Поставка приборов учета. Оборудование
Общество с ограниченной ответственностью "ПФ "ТрансТехСервис-2"	-	-	13 124	Покупка автомобилей, техническое обслуживание автомобилей
ООО "Башкирская медь"	31 778	28 637	28 637	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении
ИП Валишин Хамид Шайхутдинович	-	-	85 714	Покупка газопровода
ООО "Сигма"	140 373	-	-	Строительно-монтажные работы

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Характер задолженности
ООО "СЗ СК-4"	10 281	-	-	Аванс за тех.присоединение по договору о подключении

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 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	Характер задолженности
Расчеты по претензиям	278	37	55	Задолженность по судебным решениям
Расчеты по депонированным суммам	1	3	4	Невостребованная заработная плата
Расчеты с прочими поставщиками	3 593	2 225	2 727	Задолженность перед комитентом за реализованный товар
	283	661	843	Задолженность за реализованный металлолом, образованного из бюджетного имущества, собственнику металлолома
	3 501	3 501	8 428	Аванс за реализацию инвестиционного проекта от имени инвестора
	1 232	-	7	Аванс по агентскому договору
	9 433	5 487	2 993	Невыясненные платежи
	19 843	9 328	7 732	Аванс по соглашениям о компенсации убытков, возникающих в связи с перекладкой (переносом) и (или) демонтажем объекта газораспределительных сетей
	1 658	1 452	1 390	Удержания из заработной платы сотрудников взносов по договорам страхования
	25	557	45	Невостребованная материальная помощь, начисленная по приказу
	-	-	640	Задолженность по ученическим договорам
	1 044	1 687	-	Задолженность по плате за негативное воздействие на окружающую среду
	1 844	6 393	3 765	Предоставление обеспечения исполнения договорных обязательств
	-	139 908	-	Аванс по договору оказания услуг
	1 470	105	1 895	Задолженность за разработку проекта газификации и прочие
Расчеты по исполнительным документам работников	3 210	3 497	5 570	Удержания с заработной платы сотрудников по исполнительным листам
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	3 968	4 756	4 063	Удержания с заработной платы сотрудников профсоюзных взносов
Взносы, удерживаемые из доходов работника	145	137	154	Удержания с заработной платы сотрудников страховых взносов
Расчеты с подотчетными лицами	209	79	7	Задолженность перед подотчетными лицами по авансовым отчетам
Расчеты по прочим операциям	520	456	374	Прочая задолженность перед сотрудниками
Задолженность по арендным платежам	770	758	-	
Итого	53 027	181 027	40 692	

3.19 Прочие обязательства

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Таблица 40. Прочие долгосрочные обязательства,
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	477 743	297 524	586 115
Долгосрочная кредиторская задолженность	1 251 930	1 289 308	1 326 805
Обязательства по аренде и прочие	68 755	83 957	105 765
Итого	1 798 428	1 670 789	2 018 685

Обязательства по аренде возникли с 2021 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.

	Земельны е участки	Здания и дороги	Машины и оборудова ние	Магистра льные трубопро воды	Объекты социальн ой сферы	Прочие (НМА)	итого
Всего на 31 декабря 2021 года	105 946	4 338	-	-	-	-	110 284
арендные обязательства	286 573	17 633	-	-	-	-	304 206
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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

	Земельны е участки	Здания и дороги	Машины и оборудова ние	Магистра льные трубопро воды	Объекты социальн ой сферы	Прочие (НМА)	итого
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)
Изменение за 2023 год (с корректировками)	(13 486)	(3 036)	-	-	-	1 441	(15 081)
арендные обязательства	(12 725)	(4 275)	-	-	-	2 166	(14 834)
проценты по аренде	(761)	1 239	-	-	-	(725)	(247)
в т.ч.							
долгосрочные обязательства	(13 743)	(2 789)	-	-	-	1 331	(15 201)
арендные обязательства	(12 623)	(3 765)	-	-	-	1 900	(14 488)
проценты по аренде	(1 120)	976	-	-	-	(569)	(713)
краткосрочные обязательства	257	(247)	-	-	-	110	120
арендные обязательства	(102)	(510)	-	-	-	266	(346)
проценты по аренде	359	263	-	-	-	(156)	466
Всего на 31 декабря 2023 года	62 367	9 156	-	-	-	1 441	72 964
арендные обязательства	196 904	22 581	-	-	-	2 166	221 651
проценты по аренде	(134 537)	(13 425)	-	-	-	(725)	(148 687)
в т.ч.							
долгосрочные обязательства	59 496	7 929	-	-	-	1 331	68 755
арендные обязательства	187 731	20 519	-	-	-	1 899	210 149
проценты по аренде	(128 235)	(12 590)	-	-	-	(569)	(141 394)
краткосрочные обязательства	2 871	1 227	-	-	-	110	4 209
арендные обязательства	9 173	2 062	-	-	-	267	11 502
проценты по аренде	(6 302)	(835)	-	-	-	(156)	(7 293)

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Газопровод - ГНД Расширение системы газоснабжения по ул. Каменной с. Серафимовский Туймазинского района	119	124	128
Подземный газопровод низкого давления, РБ, Гафурийский р-н, д. Дарьино, к ж-д №3 по ул. Ленина	48	50	52

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Подземный газопровод низкого давления РБ, Гафурийский р-н, д. Дарьино, ул. Южная от ж/д №17	29	31	32
Газопровод н/д д76 Абзелиловский р-н, Кусимовского рудника с, Железнодорожная ул	34	35	36
ПГБ в п. Кусимовский рудник Железнодорожная ул	57	61	65
Подземный газопровод низкого давления Дюртюлинский район с. Миништы ул. Советская, Зеленая 0,333 км	98	107	115
Распределительный газопровод низкого давления Белебей, Заводская 1/3	68	70	72
Газопровод - Г/пр. высокого давл. Давл-й р-н, г. Давлеканово, Дорошевская АГРС до АЗС	773	803	834
Прочие объекты	26	32	35
ИТОГО	1 252	1 313	1 369

3.21 Оценочные обязательства

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 2024 г.	-	292 082
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-		Январь-декабрь 2024 г.	-	259 189
Итого	-			-	551 271

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).

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

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Выручка от транспортировки газа	8 523 725	8 014 454
в т.ч.		
транспортировка газа населению	1 861 569	1 815 200
транспортировка газа по прочим потребителям,	6 662 156	6 199 254
в т.ч. специальная надбавка	1 415 521	1 217 541
Выручка от услуг по технологическому присоединению	176 505	197 046
Выручка за услуги технического обслуживания внутридомового газового оборудования	1 159 184	920 541
Выручка за строительно-монтажные работы	1 107 164	1 010 060
Выручка от торговли (оптовая и розничная)	852 254	793 513
Выручка по прочим услугам	694 643	523 420

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Итого	12 513 475	11 459 034

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году по сравнению с 2022 г. на 6,4 % связано с увеличением суммы спецнадбавки, установленной для реализации мероприятий Программы газификации Республики Башкортостан на 2023 год на 16,3 %. А также повышение тарифов по транспортировке газа на 7,9 %.

Уменьшение выручки в отчетном году от услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства к сети газораспределения на 10,4 % по сравнению с уровнем 2022 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 2022 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 2023 год	за 2022 год
Связанная сторона (другие связанные стороны)	5 720 510	5 707 665
ООО «БГК»	2 408 244	2 019 934
Итого	8 128 754	7 727 599

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 2023 г. в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

668 223 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1 189 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

59 601 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

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

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

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Себестоимость продажи газа:	-	-
газ населению	-	-
газ прочим покупателям	-	-
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	7 535 484	6 894 814
Себестоимость аренды	-	-
Себестоимость технического обслуживания ВДГО (ВКГО)	912 973	799 527
Себестоимость строительно-монтажных работ (СМР)	734 530	667 390
Себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	471 802	229 491
Прочая себестоимость, в т.ч.:	1 052 852	924 999
себестоимость технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	105 469	91 793

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
себестоимость проектно-изыскательских работ (ПИР)	18 179	18 629
себестоимость реализации товаров и продукции	673 395	609 025
себестоимость прочих услуг	255 809	205 552
Итого	10 707 641	9 516 221

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

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

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 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	17 690	17 710
Итого	17 690	17 710

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

Таблица 48. Управленческие расходы,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	9 156	11 473
Расходы на оплату труда	385 416	366 954
Отчисления в социальные фонды	113 464	106 246
Амортизация	47 417	45 900
Прочие затраты	352 463	334 211
в т.ч. услуги по управлению организацией	287 651	280 962
Итого	907 916	864 784

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 2023 год		за 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сумма кредиторской/дебиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	1 837	118	1 611	63
Продажа ТМЦ	625	637	160	159
Штрафы, пени за нарушение условий договоров полученные (уплаченные)	5 803	629	2 380	48
Выбытие, списание основных средств	3 112	20	3 378	2 319
Продажа иных активов	25	18	27	13
Госпошлина	2 388	2 585	1 654	2 825
Благотворительность	-	3 903	-	4 039
Ликвидация основных средств	-	-	-	7 246
Расходы, понесенные в связи с перекладкой ГП	-	6 532	-	8 777
Доходы от приемки газопроводов на баланс	56	-	56	-
Списание, выбытие ТМЦ	592	3 784	319	6 289
Продажа металлолома	-	3 902	-	3 387
Доходы от финансирования предупредительных мер	1 891	-	1 678	-
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	1 507	-	1 327	-
Возмещение причиненных организацией убытков	-	1 120	-	47
Возврат безнадежных долгов	792	-	650	-
Фактически понесенные расходы в случае отказа заявителя о подключении объекта	-	4 020	-	6 028
Возмещение убытков предприятиям общественного питания	-	3 729	-	3 993
Прочие нотариальные, юридические расходы, ведение реестра	-	1 892	-	2 405

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

Наименование дохода/расхода	за 2023 год		за 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
акционеров				
Прочие расходы на ТМЦ непроизводственного характера	-	133	-	308
Списание на доходы неиспользованных оценочных обязательств на единовременное пособие при уходе на пенсию	-	-	6 537	-
Финансовая помощь в приобретении жилья	-	17 468	-	19 432
Прочие	4 598	46 113	4 011	18 141
Итого	23 226	96 603	23 788	85 519

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» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 50).

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	718 509	1 232 747
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	718 509	1 232 747
1.2.	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	143 702	246 495
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	143 702	246 495
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	49 693	9 793
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(193 395)	(256 342)
5	Отложенный налог на прибыль	(193 395)	(256 342)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(193 395)	(256 342)
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	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	-
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	0	0

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2023 г. и 2022 г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблица 51).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

**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
	2023	2023	2023	2023	2023
Оценочное обязательство на оплату отпуска, вознаграждения по итогам работы за год	8 320	-	80	8 320	80
Оценочное обязательство на оплату отпуска, вознаграждения по итогам работы за год	1 085	-	3 515	185	4 415
Расходы будущих периодов	583	-	22 390	110	22 863
Расходы будущих периодов	-	-	550	-	550
Дебиторская задолженность	149 959	-	102 045	12 840	239 164
Дебиторская задолженность	645	-	50	365	330
Доходы будущих периодов	424	-	-	5	419
Доходы будущих периодов	30	-	10	-	40
Кредиторская задолженность	10 330	-	16 700	5 675	21 355
Кредиторская задолженность	8 605	-	205	7 605	1 205
Незавершенное производство	39	-	10	35	14
Незавершенное производство	4 960	-	15 090	3 805	16 245
Резервы по сомнительным долгам	182 508	-	56 235	10	238 733
Резервы по сомнительным долгам	116 255	-	34 760	32 395	118 620
Внеоборотные активы	2 145	-	1 240	1 995	1 390
Внеоборотные активы	20 105	-	64 880	15 955	69 030
Готовая продукция	9 322	-	2 960	8 145	4 137
Материалы	8 367	-	4 885	7 010	6 242
Материалы	11 370	-	145	7 640	3 875
Нематериальные активы	-	-	75 800	-	75 800
Основные средства	9 798 335	-	3 425 825	467 500	12 756 660

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 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
Основные средства	82 690	-	35 110	24 335	93 465
Товары	265	-	1 580	215	1 630
Оборудование	8 605	-	7 310	6 955	8 960
Арендные обязательства	239 530	-	33 770	46 495	226 805
Проценты по обязательствам	148 440	-	25 810	25 560	148 690
Убыток отчетного периода	651 737	-	651 737	5 113	1 298 361
Итого временные разницы	11 464 654	-	4 582 692	688 268	15 359 078
Применяемая ставка налога на прибыль, %	20	-	20	20	20
Итого ОНА/ОНО	95 229/1 103 283	-	455 654/724 213	30 761/105 870	683 161/2 653 005
	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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 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	1 905	-	3 515	3 275	2 145
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

Признание ОНА/ОНО в 2023 году, 2022 году связано с 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 2023 год и 2022 год составляет 193 395 тыс. руб. и 256 342 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
	2023 год					
НДС	-	538 734	712 664	115 489	58 441	-
НДС налоговый агент	145	-	600	581	164	-
Налог на прибыль	-	112 488	-	(112 488)	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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
Налог на имущество	81 590	-	386 279	385 420	82 449	-
Земельный налог	94	266	(168)	(603)	263	-
Налог на доходы физических лиц	33 928	504	711 548	713 731	31 451	210
Транспортный налог	1 433	-	5 876	5 892	1 417	-
Прочие	-	38	2 464	2 464	-	38
Итого	117 190	652 030	1 819 263	1 110 486	174 185	248
	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

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 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
	2023 год		2022 год	
	(764 677)		(784 371)	
в том числе: пени, штрафы	-	-	-	-
налоги	-	-	-	-
списание ОНА	-	-	8	-
списание ОНО	-	54	713	-
специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	363 724	1 132 417	187 852	974 033
прочие	4 070	-	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).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1	Чистая прибыль за 2022 год	192 034
1.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	141 265
1.2.	Целевые средства, учтенные в составе тарифов на транспортировку газа, для погашения выпадающих доходов от технологического присоединения	-
1.3.	Убыток по основным видам деятельности	(9 252)
1.4.	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	60 021
1.5.	Чистая прибыль к распределению на 31.12.2022	50 769
2	Чистая прибыль по итогам работы за 2022 год распределена акционерами следующим образом:	-
2.1.	На выплату дивидендов	-
2.2.	Оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ)	-
2.3.	Направить на формирование источника финансирования инвестиционной программы за счет целевых средств, учтенных в составе тарифа на транспортировку газа на 2022 год	50 769
3	Чистая прибыль за 2023 год	(239 563)
3.1.	Чистая прибыль в части оплаты за технологическое присоединение	132 870
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	(295 443)
3.4.	Проценты по депозиту от размещения средств ЕОГ	-
3.5.	Убыток по технологическому присоединению в рамках мероприятий по догазификации	(76 990)
3.6.	Чистая прибыль к распределению на 31.12.2023	-

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 2023 год	за 2022 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года).	(239 563)	192 034
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	(239 563)	192 034
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	702 164	702 164
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,34)	0,27
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Чистые активы	13 781 354	13 436 495**	12 256 155*

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.

**Изменение величины чистых активов по состоянию на 31.12.2022 (было 13 434 218 тыс. руб.) обусловлено переходом на новый стандарт учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2022), 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.

Общество применило упрощенный способ перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» по действующим на 31.12.2022 нематериальным активам и расходам будущих периодов (программные обеспечения и пр.), путем списания балансовой стоимости на нераспределенную прибыль нематериальных активов и расходов будущих периодов (переквалифицированных в НМА), стоимостью до 100 тыс. руб., переквалификации в нематериальные активы расходов будущих периодов, отвечающих критериям отнесения в состав НМА и списания на нераспределенную прибыль расходов будущих периодов, срок пользования которых установлен до 12 месяцев. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаются, сравнительные данные за 2022 год не пересчитываются.

Корректировки показателей на 31.12.2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в таблицах (см. Таблица 57-58).

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1	17 407	17 408
нематериальные активы	11101	1	17 407	17 408
Прочие внеоборотные активы	1190	27 702	(11 652)	16 050
активы, признаваемые в расходах в период более 12 месяцев после отчетной даты	11901	11 652	(11 652)	-
Итого по разделу I	1100	26 615 605	5 755	26 621 360
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	8 256	(3 478)	4 778
активы, признаваемые в расходах в период менее 12 месяцев после отчетной даты	12602	3 478	(3 478)	-
Итого по разделу II	1200	2 816 652	(3 478)	2 813 174
БАЛАНС	1600	29 432 257	2 277	29 434 534
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 229 066	2 277	10 231 343
прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики ФСБУ 14/2022 (переходные положения с 2023)	13708	-	2 277	2 277
Итого по разделу III	1300	13 432 905	2 277	13 435 182
БАЛАНС	1700	29 432 257	2 277	29 434 534

В отчете об изменениях капитала (ОИК) за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировка за 2022 год, связанная с применением нового ФСБУ, отражена по строке 3250

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

Наименование показателя	Код строки	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	-	x	x	2 277	2 277
корректировки в связи с изменением учетной политики (после корректировки)	3250	-	-	-	-	-	2 277	2 277
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (до корректировки)	3200	3 511	-	-	3 200 152	176	10 229 066	13 432 905
Корректировка	x	x	x	-	-	-	2 277	2 277
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (после корректировки)	3200	3 511	-	-	3 200 152	176	10 231 343	13 435 182

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

В течении 2023 г. в отраженных корректировках 31.12.2022 г., в связи с изменением учетной политики, были выявлены ошибки и проведены соответствующие исправительные операции на сумму 82 тыс. руб. (отнесены на нераспределенную прибыль), а также внесены исправления по ранее учтенным активам на балансе Общества (активы не принадлежат Обществу) на сумму 233 тыс.руб. (отнесены на нераспределенную прибыль). Корректировки учтены в разделе уменьшения капитала.

Информация об изменении раздела 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2023 год представлена в таблице (см. Таблица 59)

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	13 434 218	2 277	13 436 495

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)	Период	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
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
Платежное поручение	Договоры на выполнение проектных и изыскательских работ, на выполнение СМР	ООО "Благдазстрой"	08.2021-03.2023	-	-	161
Платежное поручение		ООО «АЛЬЯНС»	01.03.2022	-	-	1 530
Платежное поручение		Прочие	12.2023	439	696	1 720
Банковская гарантия		ООО "Благдазстрой"	08.2021-03.2023	1 885	3 759	13 908
Банковская гарантия		ООО "Компания "Потенциал"	02.2022-03.2023	29 058	7 546	30 279
Банковская гарантия		ООО "Спецгазтехсервис"	01.2021-03.2023	46 754	15 916	11 605
Банковская гарантия		ООО "ТЭР Уфа"	01.2021-03.2023	1 448	4 177	2 475
Банковская гарантия		ООО ТД "АРСЛАН"	02.2021-03.2022	-	-	680
Банковская гарантия		ПКП "БАТАН плюс"	08.2021-03.2023	1 670	10 008	9 409
Банковская гарантия		Прочие	06.2023-17.2024	2 980	8 215	2 276
Платежное поручение	Договор поставки 148-Т	ООО «Чайка-НН»	14.02.2022	529	529	-
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	Договор поставки № 509-Т	Общество с ограниченной ответственностью "РИБИС"	26.12.2023	4 550	-	-
Залог движимого имущества	Договор залога движимого имущества	ООО «Белорецкий маслосыркомбинат»	01.12.2019	666	666	666
Итого				91 190	52 723	78 551

Существенных сумм обеспечений обязательств Общество не выдавало.

Сведения о существенных суммах выданных за Общество гарантий представлены в таблице (см. Таблица 61).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
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.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	3 108	5 754 369
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	12 119
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 619	233 554
Приобретение товаров, работ, услуг	95 945	828 869
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	20 500
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 004 245	753 489
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-
Выдано займов	-	11 718 519
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	-	454 007
Получено кредитов и займов	-	5 226 647
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	13 528 220
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	4 619
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	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-

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	850 966
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-
Выдано займов	-	329 837
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	-	-
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	-	-

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2023 г. приведена в таблице (см. Таблица 63).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

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

№ Код строки	Название строки	За 2023 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	13 028 543	231	-	6 421 998
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	12 205 205	-	-	6 421 998
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	32 282	-	-	-
4119	Прочие поступления	791 056	231	-	-
4120	Платежи - всего	(11 217 070)	(111 586)	-	(975 864)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги всего	(2 360 664)	(111 586)	-	(659 067)
4122	в связи с оплатой труда работников и уплатой страховых взносов	(7 363 966)	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций,	-	-	-	-
4125	расчеты по прочим налогам и сборам	(147 973)	-	-	-
4129	Прочие платежи,	(1 344 467)	-	-	(316 797)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 811 473	(111 355)	-	5 446 134
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	8 088	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	8 088	-	-	-
4220	Платежи - всего	(7 212 939)	-	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов всего	(7 212 939)	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(7 204 851)	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	5 226 648	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	5 226 648	-	-	5 226 648
4320	Платежи - всего	(29 752)	(24)	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению, в т.ч. налог с дивидендов в пользу собственников (участников)	(24)	(24)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	5 196 896	(24)	-	5 226 648
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(196 482)	(111 379)	-	10 672 782
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	198 470	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 988	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 год

№ 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	
	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 иност. вал. по отношению к руб.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Газпром газораспределение Уфа» за 2023 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 2023 г.	за 2022 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	57 028	48 036
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	57 028	48 036
	- оплата труда	31 364	28 440
	- отпускные	7 053	4 200
	- премии	18 349	14 514
	- материальная помощь к отпуску	-	-
	- выплаты членам совета директоров	-	-
	- прочие выплаты	262	882
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	13 549	10 899
5	Выплаты членам Совета Директоров	265	370

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2023 г., 2022 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 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

5.4 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности за период после 31.12.2023 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.

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 2023 году рост геополитической напряженности и наличие введенных 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, вводили 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»

А.Р. Лукманов

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

В.П. Панферов



«22» февраля 2024 г.