

Общество с ограниченной ответственностью  
«Газпром трансгаз Югорск»

# **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



# Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» (далее – ООО «Газпром трансгаз Югорск»), 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, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром трансгаз Югорск» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым 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.

## Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, 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.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, действует от имени  
аудиторской организации на основании  
доверенности № 3/24 от 11.01.2024 г.



Карпов Алексей Николаевич  
(ОРИЗ 22006108811)

Дата аудиторского заключения  
«28» февраля 2024 года

## Аудируемое лицо

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Газпром трансгаз Югорск» (ООО «Газпром  
трансгаз Югорск»).

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 30 сентября 2002 г. за  
основным государственным регистрационным  
номером 1028601843918.

## Аудитор

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»  
(ООО «ФБК»).

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в  
реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов  
11506030481.

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общества с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 628260,

Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Югорск, улица Мира, 15

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	00154223
ИНН	8622000931
по ОКВЭД 2	49.50.21
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да  Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1, 1.2, 1.3, П-9,24,26	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	610 114	444 591	59
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	7 409	17 292	9
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	602 705	427 299	50
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	57 324
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.:	1150	106 199 768	105 123 842	117 953 854
2.1, 2.2, 2.4, П-10,27	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	94 550 474	99 002 039	113 144 610
	земельные участки и объекты природопользования	1152	8 380	10 059	10 059
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	88 856 338	93 659 390	105 507 595
2.3, П-10,28	Капитальные вложения	1154	1 993 826	1 678 530	2 660 583
2.2, П-11	Права пользования активами	1155	9 655 468	4 443 273	2 148 661
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2, П-8,12,29	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	233 561	233 561	233 561
	инвестиции в дочерние общества	1171	233 561	233 561	233 561
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-19,24	Отложенные налоговые активы	1180	2 741 280	2 655 650	2 525 784
П-13,24,28	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	414 112	436 865	1 003 337
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	34 476	34 816	36 841
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>110 198 835</b>	<b>108 894 509</b>	<b>121 773 919</b>

4

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1, 4.2, П-14,30	Запасы, в т.ч.:	1210	25 838 431	31 462 567	19 689 792
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	25 804 925	31 424 243	19 648 177
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	31 445	34 787	34 787
П-20	товары отгруженные	1215	2 061	3 537	6 828
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 830	31 466	106 690
	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	53 690 283	83 314 535	49 610 557
П-8,15,31	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	6 374	9 022	14 611
	покупатели и заказчики	1232	6 374	9 022	12 197
П-30	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	2 414
П-8,15,31	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	53 683 909	83 305 513	49 595 946
	покупатели и заказчики	1236	49 320 157	75 266 518	43 769 209
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
П-30	авансы выданные	1238	2 767 008	7 205 398	4 848 552
	прочие дебиторы	1239	1 596 744	833 597	978 185
П-8,29	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16,33	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	1 034	847	1 562
	касса	1251	70	75	57
	расчетные счета	1252	116	-	-
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	848	772	1 505
П-22,24	Прочие оборотные активы	1260	1 158 923	1 134 043	64 922
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	80 693 501	115 943 458	69 473 523
	<b>БАЛАНС</b>	1600	190 892 336	224 837 967	191 247 442



**Отчет о финансовых результатах  
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	00154223
ИНН	8622000931
по ОКВЭД 2	49.50.21
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

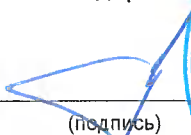
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-20	<b>Выручка, в т.ч.:</b>	2110	390 189 994	400 744 895
	услуги по транспорту газа	2111	387 229 110	398 111 132
	прочее	2118	2 960 884	2 633 763
5, П-21	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	2120	(355 623 103)	(360 119 491)
	услуги по транспорту газа	2121	(350 142 343)	(354 828 145)
	прочее	2128	(5 480 760)	(5 291 346)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	34 566 891	40 625 404
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-21	Управленческие расходы	2220	(23 137 026)	(21 930 072)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	11 429 865	18 695 332
	Доходы от участия в других организациях	2310	194 890	112 575
	Проценты к получению	2320	13	18
	Проценты к уплате	2330	(987 827)	(351 686)
П-7, 20,33	Прочие доходы	2340	2 651 355	1 917 722
П-7, 21, 33	Прочие расходы	2350	(5 136 758)	(4 438 213)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	8 151 538	15 935 748
П-19, 23,32	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2410	(2 723 234)	(4 335 369)
	текущий налог на прибыль	2411	(3 618 447)	(7 377 159)
	отложенный налог на прибыль	2412	895 112	3 027 853
	налог на прибыль прошлых лет	2413	101	13 937
	Прочее	2460	(15 674)	(22 670)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(3 773)	224 977
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	5 408 857	11 802 686


4



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	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 прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 408 857	11 802 686
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

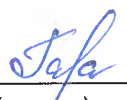
Генеральный директор

  
(подпись)

  
ПАО «ГАЗПРОМ»  
ООО «ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ЮГРА»  
Кешинский А.С.  
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Галлямова Г.Т.  
(расшифровка подписи)

## Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общества с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
00154223
8622000931
49.50.21
12300/16
384

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	24 771 850	-	1 615 000	1 761 707	99 554 221	186 387	127 889 165
<b>За 2022 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	-	-	11 802 922	-	11 802 922
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 802 686	X	11 802 686
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	236	X	236
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	-	-	-	-	(8 180 214)	(6 370)	(8 186 584)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	(6 370)	(6 370)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(8 120 000)	X	(8 120 000)
прочее	3229	-	-	-	-	(60 214)	-	(60 214)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	370 980	(370 980)	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	3200	24 771 850	-	1 615 000	2 132 687	102 805 949	180 017	131 505 503
<b>За 2023 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3310	-	-	-	-	5 411 132	-	5 411 132
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 408 857	X	5 408 857
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 275	X	2 275
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3320	-	-	-	-	(23 929 996)	(2 980)	(23 932 976)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	(2 980)	(2 980)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(23 929 996)	X	(23 929 996)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	590 134	(590 134)	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	3300	24 771 850	-	1 615 000	2 722 821	83 696 951	177 037	112 983 659

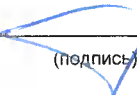
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	127 889 165	11 802 686	(8 126 134)	131 565 717
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(60 214)	(60 214)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	127 889 165	11 802 686	(8 186 348)	131 505 503
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	99 554 221	11 802 686	(8 490 744)	102 866 163
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(60 214)	(60 214)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	99 554 221	11 802 686	(8 550 958)	102 805 949
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	1 615 000	-	-	1 615 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 615 000	-	-	1 615 000
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	1 761 707	-	370 980	2 132 687
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 761 707	-	370 980	2 132 687
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405	186 387	-	(6 370)	180 017
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	186 387	-	(6 370)	180 017

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	112 984 435	131 506 312	127 890 007

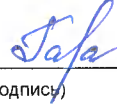
Генеральный директор

  
(подпись)

"28" февраля 2024 г.



Главный бухгалтер

  
(подпись)

Галлямова Г.Т.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общества с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

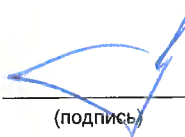
Коды
0710005
31 / 12 / 2023
00154223
8622000931
49.50.21
12300/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4110	418 357 668	376 298 288
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	411 666 259	374 490 799
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 691 409	1 807 489
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4120	(387 168 183)	(363 478 864)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(306 399 201)	(283 375 285)
в связи с оплатой труда работников	4122	(42 883 868)	(40 363 934)
процентов по долговым обязательствам	4123	(987 827)	(351 686)
налога на прибыль организаций	4124	(5 680 986)	(6 847 788)
прочие платежи	4129	(31 216 301)	(32 540 171)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	31 189 485	12 819 424

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4210	213 001	129 837
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	52 498	17 262
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	160 503	112 575
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4220	(4 389 691)	(3 707 708)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 665 861)	(3 096 045)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(723 830)	(611 663)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(4 176 690)	(3 577 871)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4320	(27 012 610)	(9 242 268)
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 прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(23 929 996)	(8 120 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(3 082 614)	(1 122 268)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(27 012 610)	(9 242 268)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	185	(715)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	847	1 562
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 032	847
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-

Генеральный директор

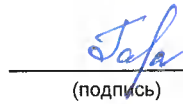
  
(подпись)



(расшифровка подписи)

"28" февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Галлямова Г.Т.  
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло	начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	404 607	(48 618)	-	176 104	-	(91 304)	-	580 711	(139 922)
	5110	за 2022 год	310	(301)	-	5	-	(2)	-	315	(303)
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	59 971	(42 679)	-	-	-	(9 883)	-	59 971	(52 562)
	5111	за 2022 год	310	(301)	-	5	-	(2)	-	315	(303)
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	344 636	(5 939)	-	176 104	-	(81 421)	-	520 740	(87 360)
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:

## 1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.):	5180	169 325	-	88 602	-	19 335	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)							



## 2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	4 791 335	(348 062)	6 620 818	(507 466)	133 558	(981 061)	-	(53 654)	-	-	10 851 033	(1 195 565)
	5295	за 2022 год	2 148 661	-	2 024 020	(11 276)	77	(348 139)	-	629 930	-	-	4 791 335	(348 062)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
связи	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	108 312	(6 447)	502 733	-	-	(37 141)	-	-	-	-	611 045	(43 588)
	52953	за 2022 год	-	-	108 312	-	-	(6 447)	-	-	-	-	108 312	(6 447)
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2023 год	134 561	(26 026)	18 208	-	-	(31 484)	-	(4 306)	-	-	148 463	(57 510)
	52954	за 2022 год	111 532	-	2 251	(688)	77	(26 103)	-	21 476	-	-	134 561	(26 026)
прочие ОС	52905	за 2023 год	4 548 462	(315 589)	6 099 877	(507 466)	133 558	(912 436)	-	(49 348)	-	-	10 091 525	(1 094 467)
	52955	за 2022 год	2 037 129	-	1 913 457	(10 578)	-	(315 589)	-	608 454	-	-	4 548 462	(315 589)

**2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами**

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	1 993 826	-	1 678 530	-	2 660 583	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	1 667 480	-	1 321 957	-	2 580 197	-
оборудование к установке	52402	326 346	-	356 573	-	80 386	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	4 026 376	4 173 301	3 203 874
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 168 970 667	7 162 068 696	7 186 712 633
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	383 451	422 751	478 500
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 5311	за 2023 год за 2022 год	232 671 232 671	890 890	- -	- -	- -	- -	232 671 232 671	890 890
в том числе:										
инвестиции в дочерние общества	53011 53111	за 2023 год за 2022 год	232 671 232 671	890 890	- -	- -	- -	- -	232 671 232 671	890 890
инвестиции в зависимые общества	53012 53112	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
инвестиции в другие организации	53013 53113	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014 53114	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015 53115	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 5315	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051 53151	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052 53152	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
<b>Финансовых вложений - всего</b>	<b>5300 5310</b>	<b>за 2023 год за 2022 год</b>	<b>232 671 232 671</b>	<b>890 890</b>	<b>- -</b>	<b>- -</b>	<b>- -</b>	<b>- -</b>	<b>232 671 232 671</b>	<b>890 890</b>



## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400 5420	за 2023 год за 2022 год	31 462 567 19 689 792	- -	377 018 995 398 280 777	(382 643 131) (386 508 002)	- -	- -	- -	25 838 431 31 462 567	- -
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2023 год за 2022 год	31 424 243 19 648 177	- -	19 464 562 34 670 125	(25 746 991) (23 903 115)	- -	- -	663 111 1 009 056	25 804 925 31 424 243	- -
животные на выращивании и откорме	5402 5422	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
затраты в незавершенном производстве	5403 5423	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	356 755 184 362 414 737	(356 755 184) (362 414 737)	- -	- -	- -	- -	- -
готовая продукция и товары для перепродажи	5404 5424	за 2023 год за 2022 год	34 787 34 787	- -	788 145 1 120 194	(128 376) (111 138)	- -	- -	(663 111) (1 009 056)	31 445 34 787	- -
товары отгруженные	5405 5425	за 2023 год за 2022 год	3 537 6 828	- -	11 104 75 721	(12 580) (79 012)	- -	- -	- -	2 061 3 537	- -

##### 4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

25

**5. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	94 839 403	94 202 218
Расходы на оплату труда	5620	52 914 691	50 003 742
Отчисления на социальные нужды	5630	13 502 772	12 224 157
Амортизация	5640	10 204 888	18 655 676
Прочие затраты	5650	208 430 456	209 259 016
Итого по элементам	5660	379 892 210	384 344 809
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(1 132 081)	(2 295 246)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	378 760 129	382 049 563

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 845 674	13 748 013	(12 737 523)	(98 558)	13 757 606
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	7 324	7 808	(2 415)	-	12 717
прочие оценочные обязательства	5704	3 862 223	1 463 257	(911 900)	(47 414)	4 366 166
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	3 686 207	4 627 305	(3 635 063)	(51 144)	4 627 305
обязательство по оплате отпусков	5706	5 289 920	7 649 643	(8 188 145)	-	4 751 418
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		12 845 674	-	-	-	13 757 606

## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	258 839	210 201	174 339
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге из него:	5801	15 255	18 313	17 124
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	15 255	18 313	17 124

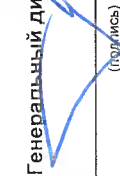
## 8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 9. Капитальные вложения в поисковые активы

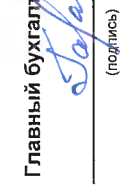
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор


  
(подпись)

"28" февраля 2024 г.

Главный бухгалтер


  
(подпись)

Галлямова Г. Т.

(расшифровка подписи)



## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу:  
Российская Федерация, 628260, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, ул. Мира, 15.

### **2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 40 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

### **3. Основные виды деятельности**

Общество является газотранспортным предприятием ПАО «Газпром» и осуществляет транспортировку газа из месторождений Севера Западной Сибири (Медвежьего, Уренгойского, Ямбургского, Заполярного и др.) потребителям европейской части страны, странам ближнего и дальнего зарубежья. Объем товаротранспортной работы в 2023 году составил 433,217 трлн м<sup>3</sup> x км, транспорт газа 344,2 млрд м<sup>3</sup>. Общая протяженность газопроводов составляет более 27,7 тыс. км., 204 компрессорных цеха ООО «Газпром трансгаз Югорск» оснащены 1071 газоперекачивающим агрегатом суммарной установленной мощностью 14 992,4 МВт.

### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Кшесинский А.С.

### **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:  
24 048 человек в 2023 году;  
24 035 человек в 2022 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 554.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	руб.		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств



## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### 9. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

**10. Основные средства***Основные средства*

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

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

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

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

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	32
Скважины	16
Машины и оборудование	6
Здания и дороги	31
Объекты социальной сферы	-
Прочие	34

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

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

### *Капитальные вложения во внеоборотные активы*

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина

России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

## 11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

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

### *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.

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	26
Магистральные трубопроводы	-
Скважины	-
Машины и оборудование	-
Здания и дороги	3
Объекты социальной сферы	-
Прочие	8

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.

## 12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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 перечисленных 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является отдельный вклад в уставный капитал.

### **13. Прочие внеоборотные активы**

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

- капитальные вложения в сооружаемые объекты в рамках функций заказчика-застройщика, еще не сданные инвестору;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

### **14. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

### **15. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв

по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся 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.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

### 17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника.

### 18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств (скважин) и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недр, возникающее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, признается в бухгалтерском учете в момент подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин,



предназначенных к дальнейшему использованию/консервации. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

Увеличение величины оценочного обязательства по ликвидации скважин и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами вследствие роста его приведенной стоимости включается в состав прочих расходов. Иное изменение величины оценочного обязательства по ликвидации скважин и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость скважин.

В аналогичном порядке подлежат отражению оценочные обязательства по ликвидации иных объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами.

В случае, если оценочные обязательства по ликвидации иных объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами не связаны с созданием объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов.

### **19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой являлось ПАО «Газпром».

С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов.

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### 20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Счет 45 «Товары отгруженные» применяются при продаже объектов недвижимости, стоимость которых отражается в составе прочих доходов в момент перехода права собственности покупателю.

### 21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### 22. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

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:

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

- 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 к продаже.

### 23. Изменения в учетной политике

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.

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» и «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2022 год и отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: связанные с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» проведена переклассификация затрат по инвестиционному договору с ПАО «Газпром» из капитальных вложений в прочие внеоборотные активы.

Корректировки показателей 2021 и 2022 годов в годовом бухгалтерском балансе за 2023 год: в связи с применением нового ФСБУ 14/2022, с переклассификацией затрат по инвестиционному договору с ПАО «Газпром» из капитальных вложений в прочие внеоборотные активы в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Нематериальные активы	1110	62	444 529	444 591	59	-	59
Права на объекты интеллектуальной собственности	1111	12	17 280	17 292	9	-	9
прочие	1119	50	427 249	427 299	50	-	50
Результаты исследований и разработок	1120	179 882	(179 882)	-	57 324	-	57 324
Основные средства, в т.ч.	1150	105 525 891	(402 049)	105 123 842	118 743 406	(789 552)	117 953 854
Капитальные вложения	1154	2 080 579	(402 049)	1 678 530	3 450 135	(789 552)	2 660 583
Отложенные налоговые активы	1180	2 655 465	185	2 655 650	2 525 784	-	2 525 784
Прочие внеоборотные активы	1190	300 082	136 783	436 865	213 785	789 552	1 003 337
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>108 894 943</b>	<b>(434)</b>	<b>108 894 509</b>	<b>121 773 919</b>	<b>-</b>	<b>121 773 919</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Прочие оборотные активы	1260	1 208 692	(74 649)	1 134 043	64 922	-	64 922
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>116 018 107</b>	<b>(74 649)</b>	<b>115 943 458</b>	<b>69 473 523</b>	<b>-</b>	<b>69 473 523</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>224 913 050</b>	<b>(75 083)</b>	<b>224 837 967</b>	<b>191 247 442</b>	<b>-</b>	<b>191 247 442</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль	1370	102 866 163	(60 214)	102 805 949	99 554 221	-	99 554 221
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>131 565 717</b>	<b>(60 214)</b>	<b>131 505 503</b>	<b>127 889 165</b>	<b>-</b>	<b>127 889 165</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 339 983	(14 869)	15 325 114	18 215 491	-	18 215 491
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>18 414 542</b>	<b>(14 869)</b>	<b>18 399 673</b>	<b>20 053 401</b>	<b>-</b>	<b>20 053 401</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>224 913 050</b>	<b>(75 083)</b>	<b>224 837 967</b>	<b>191 247 442</b>	<b>-</b>	<b>191 247 442</b>

В отчете об изменениях капитала 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 2023 году.

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	131 566 526	(60 214)	131 506 312

### III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

#### 25. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 26. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 177 037 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 190 076 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 196 446 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами: тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	8 360 318	1 072 353
Возвращено арендованных основных средств	2 652 392	25 315 864

#### 27. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

на 31 декабря 2023 года 10 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2023 года 379 626 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года 402 049 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 789 552 тыс. руб.

## 28. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	233 561	233 561	233 561

## 29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2023 года 270 094 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года 766 846 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 221 440 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2023 года 4 857 158 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года 4 933 271 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 5 540 683 тыс. руб.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

**30. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	7 310	9 188
Начислено	7 547	3 637
Использовано	3 637	5 515
Восстановлено	-	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	11 220	7 310

**31. Информация, связанная с движением денежных средств**

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(31 216 301)	(32 540 171)
отчисления по страховым взносам	(13 288 833)	(11 905 776)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организации и косвенных налогов)	(8 628 438)	(7 986 264)
прочие выплаты и перечисления	(8 615 585)	(7 464 612)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	(723 830)	(611 663)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(721 667)	(607 555)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(3 082 614)	(1 122 268)
погашение обязательств по финансовой аренде	(2 358 487)	(888 203)
косвенные налоги по финансовой деятельности	(665 486)	(234 065)

**32. Налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		Сумма	
		2023 год	2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>8 151 538</b>	<b>15 935 748</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	7 956 648	15 935 748
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>1 630 308</b>	<b>3 187 150</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	1 591 330	3 187 150
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>1 131 904</b>	<b>1 148 219</b>

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.</b>	<b>(2 723 234)</b>	<b>(4 335 369)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(3 618 447)</b>	<b>(7 377 159)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>895 112</b>	<b>3 027 853</b>
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	895 112	3 027 853
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>101</b>	<b>13 937</b>

**33. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи материалов	412 251	346 622	820 306	443 360
Доходы и расходы от продажи иных активов	867 303	467 256	484	-
Прибыли/убытки прошлых лет	649 577	943	942	52 183
Расходы социального характера	-	3 191 192	-	2 811 340
Чрезвычайные доходы и расходы	297 473	604 194	280 934	420 471
Прочие	424 751	332 835	815 056	513 616
<b>Итого прочие доходы/расходы:</b>	<b>2 651 355</b>	<b>5 136 758</b>	<b>1 917 722</b>	<b>4 438 213</b>

В таблице в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы/доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2023 году произошли: поломка агрегатов, дорожно-транспортные происшествия и прочие повреждения имущества, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 297 473 тыс. руб. и 604 194 тыс. руб. соответственно.

**34. Информация о связанных сторонах**

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом 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 (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.



ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	387 527 672	195 152	1 627 430
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	299 153
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	50 325 457	53 425	257 644
Приобретение товаров, работ, услуг	245 288 217	2 664	167 848
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	5	2 909 436
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	25 964 705	185	229 743
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	70 995
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	194 890	-
Дивиденды к уплате	23 929 996	-	-

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	398 412 394	188 934	1 347 470
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	284 077

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	75 726 728	18 406	44 754
Приобретение товаров, работ, услуг	247 570 836	2 139	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	120	2 587 920
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	43 080 634	301	2 182
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	73 093
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	112 575	-
Дивиденды к уплате	8 120 000	-	-

**Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами**

№	Название строки	тыс. руб.					
		2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>							
4110	Поступления – всего	418 357 668	409 040 406	194 625	376 298 288	372 238 529	191 639
4120	Платежи – всего	(387 168 183)	(260 258 174)	(2 785)	(363 478 864)	(232 266 842)	(2 790)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>							
4210	Поступления – всего	213 001	-	160 503	129 837	-	112 686
4220	Платежи – всего	(4 389 691)	(28)	-	(3 707 708)	(30)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(27 012 610)	(23 929 996)	-	(9 242 268)	(8 120 000)	-

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

### 35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Единственным участником Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	549 110	446 379
	а) краткосрочные вознаграждения;	549 110	446 379

### 36. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 37. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

