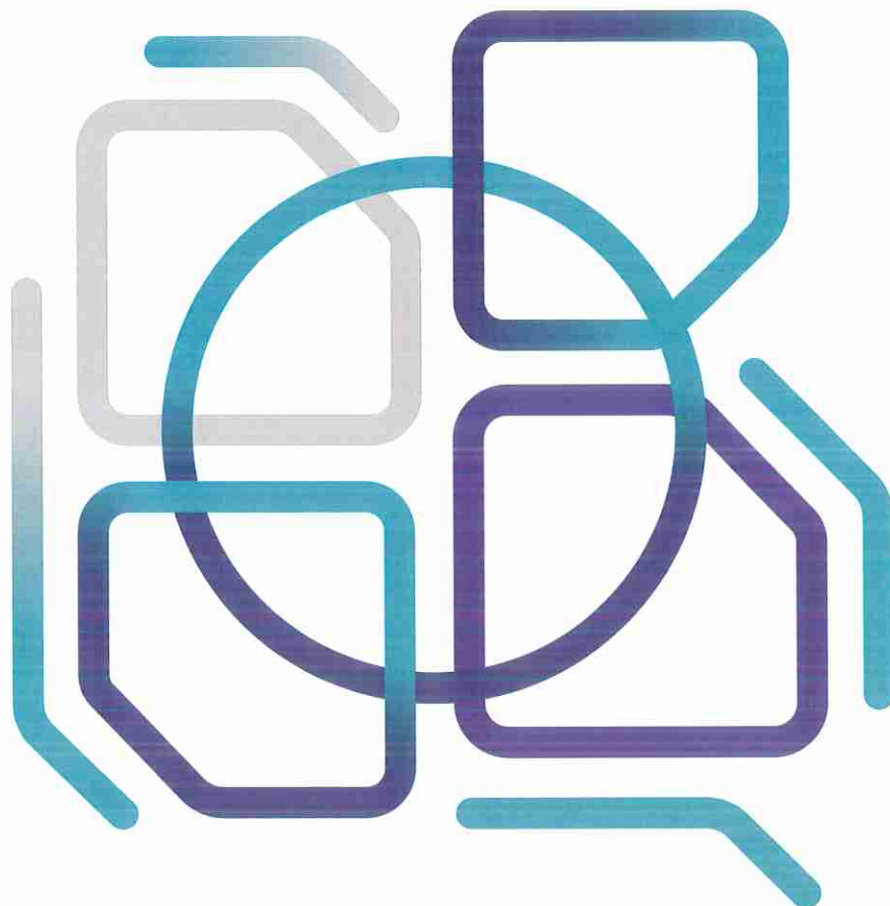


Общество с ограниченной ответственностью  
«Газпром трансгаз Югорск»

# Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2022 г.

Москва | 2023



# 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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром трансгаз Югорск» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 №129/22 от 04.07.2022

Грибов Иван Александрович  
(ОПНЗ – 21606041687)

Дата аудиторского заключения  
«09» марта 2023 года



#### Аудируемое лицо

#### Аудитор

##### 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.

##### Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места  
нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,  
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

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 2022 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

Дата (число,месяц,год)	Коды
31 / 12 / 2022	0710001
по ОКПО	00154223
ИНН	8622000931
по ОКВЭД 2	49.50.21
по ОКФС/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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1, 1.2, 1.3, 1.5, П-26	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	62	59	68
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	12	9	18
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	50	50	50
1.4, 1.5, П-9,26	Результаты исследований и разработок	1120	179 882	57 324	71 933
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2, П-10, 24,27	Основные средства, в т.ч.:	1150	105 525 891	118 743 406	83 174 031
2.1, 2.3, 2.4	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	99 002 039	113 144 610	79 148 373
	земельные участки и объекты природопользования	1152	10 059	10 059	10 059
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	93 659 390	105 507 595	73 281 422
2.2, П-28	Незавершенные капитальные вложения	1154	2 080 579	3 450 135	4 025 658
2.4, П-11,29	Права пользования активами	1155	4 443 273	2 148 661	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, П-8,12	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	233 561	233 561	233 561
3.1	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-20	Отложенные налоговые активы	1180	2 655 465	2 525 784	2 738 642
П-13,15,31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	300 082	213 785	235 164
П-32	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	34 816	36 841	68 230
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>108 894 943</b>	<b>121 773 919</b>	<b>86 453 399</b>

4

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1, П-14, 24,30	Запасы, в т.ч.:	1210	31 462 567	19 689 792	13 128 956
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	31 424 243	19 648 177	13 089 907
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	34 787	34 787	34 905
	товары отгруженные	1215	3 537	6 828	4 144
П-32	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 466	106 690	25 660
5.1, 5.2, П-16,33	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	83 314 535	49 610 557	39 519 884
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	9 022	14 611	22 042
	покупатели и заказчики	1232	9 022	12 197	16 990
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	2 414	5 052
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	83 305 513	49 595 946	39 497 842
	покупатели и заказчики	1236	75 266 518	43 769 209	34 853 138
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	7 205 398	4 848 552	725 904
	прочие дебиторы	1239	833 597	978 185	3 918 800
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-17,36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	847	1 562	1 149
	касса	1251	75	57	82
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	-	-	-
П-17,36	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	772	1 505	1 067
П-15,31	Прочие оборотные активы	1260	1 208 692	64 922	48 461
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	116 018 107	69 473 523	52 724 110
	<b>БАЛАНС</b>	1600	224 913 050	191 247 442	139 177 509

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
П-18,34	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	24 771 850	24 771 850	24 771 860
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	62 262 841
П-18,24,34	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 615 000	1 615 000	1 615 000
П-18,34	Резервный капитал	1360	2 132 687	1 761 707	1 761 709
П-24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102 866 163	99 554 221	700 918
	Фонд социальной сферы государственной	1380	180 017	186 387	189 725
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>131 565 717</b>	<b>127 889 165</b>	<b>91 302 053</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-20,24	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 339 983	18 215 491	11 122 398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3, П-35	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	3 074 559	1 837 910	1 514 990
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	431 158	381 159	1 509 344
П-11,24,35	долгосрочные обязательства по аренде	1455	2 643 318	1 456 751	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>18 414 542</b>	<b>20 053 401</b>	<b>12 637 388</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5.3,5.4, П-39	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	61 039 087	31 490 506	24 397 266
	поставщики и подрядчики	1521	48 757 453	19 701 188	18 719 237
	задолженность перед персоналом организации	1522	1 523 452	1 533 178	1 521 067
	задолженность по страховым взносам	1523	648 076	588 051	510 027
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 749 796	3 607 538	880 960
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	6 360 310	6 060 551	2 765 975
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	137 811	8 538	120 292
	другие расчеты	1528	6 222 499	6 052 013	2 645 683
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	809	842	875
7, П-19,44	Оценочные обязательства	1540	12 845 674	11 308 880	10 839 927
П-8,24	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	1 047 221	504 648	-
П-24	краткосрочные обязательства по аренде	1555	1 047 221	504 648	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>74 932 791</b>	<b>43 304 876</b>	<b>35 238 068</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>224 913 050</b>	<b>191 247 442</b>	<b>139 177 509</b>

Временно исполняющий обязанности генерального  
директора

(подпись)

"09" марта 2023 г.



Братков В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Власов М.Л.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за 2022 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	Коды	0710002
Дата (число,месяц,год)		31 / 12 / 2022
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 2022 год	за 2021 год
П-21	<b>Выручка, в т.ч.:</b>	2110	400 744 895	246 631 564
	услуги по транспорту газа	2111	398 111 132	244 445 506
	прочее	2118	2 633 763	2 186 058
6, П-22	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	2120	(360 119 491)	(216 615 229)
	услуги по транспорту газа	2121	(354 828 145)	(212 421 399)
	прочее	2128	(5 291 346)	(4 193 830)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	40 625 404	30 016 335
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6, П-40	Управленческие расходы	2220	(21 930 072)	(17 291 369)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	18 695 332	12 724 966
	Доходы от участия в других организациях	2310	112 575	180 592
	Проценты к получению	2320	18	2
	Проценты к уплате	2330	(351 686)	-
П-21,41	Прочие доходы	2340	1 917 722	1 096 123
П-22,41	Прочие расходы	2350	(4 438 213)	(3 470 861)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	15 935 748	10 530 822
П-20,38	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2410	(4 335 369)	(3 063 242)
П-20,38	текущий налог на прибыль	2411	(7 377 159)	(3 625 800)
П-20,38	отложенный налог на прибыль	2412	3 027 853	566 052
	налог на прибыль прошлых лет	2413	13 937	(3 494)
П-38	Прочее	2460	(22 670)	(34 063)
П-20	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	224 977	(13 934)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	11 802 686	7 419 583



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 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	11 802 686	7 419 583
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

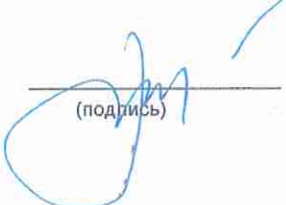
Временно исполняющий обязанности генерального  
директора

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)



"09" марта 2023 г.

Главный бухгалтер

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Власов М.Л.  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 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 / 2022
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
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	3100	24 771 860	-	63 877 841	1 761 709	700 918	189 725	91 302 053
<b>За 2021 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	-	-	98 497 465	-	98 497 465
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 419 583	X	7 419 583
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	23 444	-	23 444
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	91 054 438	-	91 054 438
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	(10)	-	(61 907 003)	(2)	-	(3 338)	(61 910 353)
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	-	(3 338)	(3 338)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	(10)	-	(634 468)	(2)	-	-	(634 480)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	(61 272 535)	-	-	-	(61 272 535)

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	(355 838)	X	355 838	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	24 771 850	-	1 615 000	1 761 707	99 554 221	186 387	127 889 165
<b>За 2022 год</b>								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	11 802 922	-	11 802 922
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 802 686	X	11 802 686
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	236	X	236
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	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(8 120 000)	(6 370)	(8 126 370)
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	-	(6 370)	(6 370)
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	(8 120 000)	X	(8 120 000)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	370 980	(370 980)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	24 771 850	-	1 615 000	2 132 687	102 866 163	180 017	131 565 717

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	91 302 053	7 419 583	(614 374)	98 107 262
<b>корректировка в связи с:</b>					
изменением учетной политики	3410	-	-	29 781 903	29 781 903
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	91 302 053	7 419 583	29 167 529	127 889 165
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	700 918	7 419 583	379 282	8 499 783
<b>корректировка в связи с:</b>					
изменением учетной политики	3411	-	-	91 054 438	91 054 438
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	700 918	7 419 583	91 433 720	99 554 221
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	63 877 841	-	(990 306)	62 887 535
<b>корректировка в связи с:</b>					
изменением учетной политики	3412	-	-	(61 272 535)	(61 272 535)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	63 877 841	-	(62 262 841)	1 615 000
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	1 761 709	-	(2)	1 761 707
<b>корректировка в связи с:</b>					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 761 709	-	(2)	1 761 707
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
<b>корректировка в связи с:</b>					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405	189 725	-	(3 338)	186 387
<b>корректировка в связи с:</b>					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	189 725	-	(3 338)	186 387

M

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 600	131 566 526	127 890 007	91 302 928

Временно исполняющий обязанности  
генерального директора

\_\_\_\_\_  
(подпись)

"09" марта 2023 г.



Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Власов М.Л.  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за 2022 год**

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2022
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	00154223
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа	ИНН	8622000931
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКВЭД 2	49.50.21
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4110</b>	<b>376 298 288</b>	<b>241 684 856</b>
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	374 490 799	238 907 276
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 807 489	2 777 580
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4120</b>	<b>(363 478 864)</b>	<b>(240 425 293)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(283 375 285)	(176 044 333)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 363 934)	(35 862 419)
процентов по долговым обязательствам	4123	(351 686)	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 847 788)	(414 652)
прочие платежи	4129	(32 540 171)	(28 103 889)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>12 819 424</b>	<b>1 259 563</b>

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4210	129 837	242 270
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 262	53 540
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	112 575	180 592
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	8 138
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4220	(3 707 708)	(1 141 182)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 096 045)	(956 285)
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	(611 663)	(184 897)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(3 577 871)	(898 912)
<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 2022 год	за 2021 год
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4320	(9 242 268)	(360 238)
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	(8 120 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 122 268)	(360 238)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(9 242 268)	(360 238)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(715)	413
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 562	1 149
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	847	1 562
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-

Временно исполняющий обязанности генерального директора

  
(подпись)



Братков В.Б.  
(расшифровка подписи)

"09" марта 2023 г.

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Власов М.Л.  
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	310	(301)	5	-	-	(2)	-	-	-	315	(303)
	5110	за 2021 год	310	(292)	-	-	-	(9)	-	-	-	310	(301)
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	310	(301)	5	-	-	(2)	-	-	-	315	(303)
	5111	за 2021 год	310	(292)	-	-	-	(9)	-	-	-	310	(301)
Деловая репутация	5102	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5128	-	-	-

16

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		198	198	198	198
Всего	5130	198	198	198	198
в том числе:					
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	198	198	198	198
Деловая репутация	5138	-	-	-	-
прочие	5139	-	-	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										поступило
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	932 855	(894 816)	-	-	932 855	(21 325)	932 855	(916 141)
	5150	за 2021 год	932 855	(864 922)	-	-	932 855	(29 894)	932 855	(894 816)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	19 285	143 883	-	-	163 168
	5170	за 2021 год	4 000	15 285	-	-	19 285
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	50	1 165	-	(1 165)	50
	5190	за 2021 год	50	-	-	-	50

**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Параклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	216 956 603	(103 811 993)	3 900 635	(1 593 697)	1 483 890	(17 930 339)	-	-	-	-	219 260 541	(120 268 502)
	5210	за 2021 год	221 328 256	(142 179 985)	1 760 288	(4 678 340)	3 896 683	(4 595 693)	-	-	-	-	216 410 203	(142 878 895)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	23 005	(16 952)	-	-	-	-	(751)	-	-	-	23 005	(17 703)
	5211	за 2021 год	23 005	(16 201)	-	-	-	-	(751)	-	-	-	23 005	(16 952)
скважины	5202	за 2022 год	83 482	(40 677)	-	-	-	-	(4 459)	-	-	-	83 482	(45 136)
	5212	за 2021 год	83 482	(69 125)	-	-	-	-	(1 511)	-	-	-	83 482	(70 636)
машины и оборудование	5203	за 2022 год	51 554 333	(24 624 645)	1 221 618	(632 461)	825 582	(10 842 152)	245	(245)	-	-	51 943 735	(34 641 430)
	5213	за 2021 год	53 086 376	(50 498 190)	998 840	(1 508 107)	1 498 106	(645 186)	(37 360)	31 347	-	-	52 540 751	(49 613 925)
здания, дороги, прочие сооружения произв.	5204	за 2022 год	147 351 826	(71 306 176)	2 586 242	(575 994)	456 639	(4 595 354)	(289)	289	-	-	149 361 785	(75 404 544)
	5214	за 2021 год	149 035 372	(80 806 567)	328 432	(2 033 307)	1 318 253	(3 146 849)	22 062	(28 780)	-	-	147 352 569	(82 663 943)
прочие ОС	5205	за 2022 год	17 943 957	(7 823 541)	92 775	(188 242)	161 629	(2 487 683)	44	(44)	-	-	17 848 534	(10 149 639)
	5215	за 2021 год	19 100 021	(10 789 602)	432 016	(1 136 526)	1 080 324	(801 394)	15 296	(2 567)	-	-	18 410 409	(10 513 439)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
названия	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	3 450 135	3 032 096	-	(3 539 637)	(862 015)	2 080 579
	5250	за 2021 год	4 025 658	2 327 448	-	(1 434 532)	(1 470 452)	3 448 122
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	3 107 585	2 687 625	-	(3 539 637)	(789 951)	1 465 622
	5251	за 2021 год	3 682 243	2 062 006	-	(1 434 532)	(1 204 145)	3 105 572
оборудование к установке	5242	за 2022 год	342 550	344 471	-	-	(72 064)	614 957
	5252	за 2021 год	343 415	265 442	-	-	(266 307)	342 550

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 124 868	5 117
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	2 124 868	-
прочие ОС	5265	-	5 117
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 173 301	3 203 874	3 748 254
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 443 273	2 148 661	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 162 068 696	7 186 712 633	5 718 248 268
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 290 058	1 625 389	3 133 488
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	422 751	478 500	698 259
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	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	за 2022 год	232 671	890	-	-	-	-	232 671	890
	5311	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	10	232 671	890
	5302	за 2022 год	232 671	890	-	-	-	-	232 671	890
	5312	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	10	232 671	890
	53021	за 2022 год	232 671	890	-	-	-	-	232 671	890
	53121	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	10	232 671	890
	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
5305	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022 год	232 671	890	-	-	-	-	232 671	890
	5310	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	10	232 671	890
	Финансовых вложений - всего									

22

## 3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода				
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции:				
инвестиции в дочерие общества	5321	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53211	-	-	-
инвестиции в другие организации	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	10
в том числе:				
инвестиции:				
инвестиции в дочерие общества	5326	-	-	10
инвестиции в зависимые общества	53261	-	-	10
инвестиции в другие организации	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 год	19 689 792	-	19 689 792	398 280 777	(398 508 002)	-	-	31 482 567	-	31 482 567
	5420	за 2021 год	13 128 956	-	13 128 956	240 096 447	(233 423 362)	-	-	19 802 041	-	19 802 041
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	19 648 177	-	19 648 177	34 670 125	(23 903 115)	-	-	31 424 243	-	31 424 243
	5421	за 2021 год	13 089 907	-	13 089 907	21 444 108	(15 160 629)	-	-	387 037	-	19 780 426
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-	-	-	362 414 737	(362 414 737)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	-	217 747 443	(217 747 443)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	34 767	-	34 767	1 120 194	(1 111 136)	-	-	34 787	-	34 787
	5424	за 2021 год	34 905	-	34 905	698 502	(309 586)	-	(1 009 056)	34 787	-	34 787
товары отгруженные	5405	за 2022 год	6 828	-	6 828	75 721	(79 012)	-	(387 037)	3 537	-	3 537
	5425	за 2021 год	4 144	-	4 144	208 394	(205 710)	-	-	6 828	-	6 828

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	4 705 843	2 913 871	1 530 239
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	4 705 843	2 913 871	1 530 239
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	описание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	14 611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 589)	9 022	-
	5521	за 2021 год	22 042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 431)	14 611	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	12 197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 175)	9 022	-
	5522	за 2021 год	16 990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 793)	12 197	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	2 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 414)	-	-
	5524	за 2021 год	5 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 638)	2 414	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	49 605 134	(9 188)	502 825 270	115 344	(3 637)	(469 232 999)	-	-	(5 515)	5 589	83 312 823	(7 310)	
	5530	за 2021 год	39 545 805	(47 963)	308 624 327	182 369	(3 673)	(298 739 975)	-	-	(14 823)	7 431	49 605 134	(9 188)	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	43 772 882	(3 673)	481 755 946	600	-	(450 262 412)	-	-	-	3 175	75 270 191	(3 673)	
	5531	за 2021 год	34 894 194	(41 056)	296 275 238	891	(3 673)	(287 388 736)	-	-	(13 498)	4 793	43 772 882	(3 673)	
авансы выданные	5512	за 2022 год	4 848 552	-	20 294 443	-	-	(17 937 597)	-	-	-	-	7 205 398	-	
	5532	за 2021 год	725 904	-	11 868 043	-	-	(7 745 395)	-	-	-	-	4 848 552	-	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	983 700	(5 515)	774 881	114 744	(3 637)	(1 032 990)	-	-	(5 515)	2 414	837 234	(3 637)	
	5534	за 2021 год	3 925 707	(6 907)	481 046	181 478	-	(3 605 844)	-	-	(1 325)	2 638	983 700	(5 515)	
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	49 619 745	(9 188)	502 825 270	115 344	(3 637)	(469 232 999)	-	-	(5 515)	-	83 321 845	(7 310)	
	5520	за 2021 год	39 567 847	(47 963)	308 624 327	182 369	(3 673)	(298 739 975)	-	-	(14 823)	-	49 619 745	(9 188)	

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	34 808	27 498	48 241	39 053	503 139	455 176
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	30 334	26 661	38 484	34 811	472 214	431 158
авансы выданные	5542	-	-	-	-	18 651	18 651
прочие дебиторы	5543	4 474	837	9 757	4 242	12 274	5 367

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 год	381 159	66 937	-	(5 019)	-	(11 836)	431 241
	5571	за 2021 год	1 514 990	27	-	(12 005)	-	(1 121 853)	381 159
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	381 159	66 937	-	(5 019)	-	(11 836)	431 241
	5576	за 2021 год	1 514 990	27	-	(12 005)	-	(1 121 853)	381 159
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	31 490 506	542 128 704	8 336 988	(520 928 946)	(1)	11 836	61 039 087
	5580	за 2021 год	24 397 266	337 532 822	83 368	(331 644 790)	(13)	1 121 853	31 490 506
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	19 701 188	349 594 989	-	(320 538 724)	-	-	48 757 453
	5581	за 2021 год	18 719 237	196 647 423	-	(195 665 472)	-	-	19 701 188
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
зadолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	1 533 178	48 952 836	-	(48 962 562)	-	-	1 523 452
	5583	за 2021 год	1 521 067	42 755 064	-	(42 742 953)	-	-	1 533 178
зadолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	588 051	11 965 149	-	(11 905 124)	-	-	648 076
	5584	за 2021 год	510 027	10 632 049	1	(10 554 026)	-	-	588 051
зadолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	3 607 538	88 478 886	-	(88 336 628)	-	-	3 749 796
	5585	за 2021 год	880 960	56 376 045	1	(53 649 468)	-	-	3 607 538
авансы полученные	5566	за 2022 год	8 538	1 593 328	210 587	(1 674 641)	(1)	-	137 811
	5586	за 2021 год	120 292	638 135	73 393	(823 282)	-	-	8 538
зadолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	8 120 000	(8 120 000)	-	-	-
	5587	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	6 052 013	41 543 516	6 401	(41 391 267)	-	11 836	6 222 499
	5588	за 2021 год	2 645 683	30 484 106	9 973	(28 209 589)	(13)	1 121 853	6 052 013
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	31 871 665	542 195 641	8 336 988	(520 933 965)	(1)	-	61 470 328
	5570	за 2021 год	25 912 256	337 532 849	83 368	(331 656 795)	(13)	-	31 871 665

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	61
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	61
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	94 202 218	91 946 454
Расходы на оплату труда	5620	50 003 742	42 916 331
Отчисления на социальные нужды	5630	12 224 157	10 821 833
Амортизация	5640	18 655 676	4 602 808
Прочие затраты	5650	209 259 016	84 751 386
Итого по элементам	5660	384 344 809	235 038 812
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(1 120 194)	(696 502)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(1 286 190)	(566 361)
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	111 138	130 649
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	382 049 563	233 906 598

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 308 880	12 331 009	(10 575 839)	(218 376)	12 845 674
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	5 964	1 935	(575)	-	7 324
прочие оценочные обязательства	5706	3 129 333	1 583 935	(795 446)	(55 599)	3 862 223
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	3 790 269	3 686 207	(3 627 492)	(162 777)	3 686 207
обязательство по оплате отпусков	5708	4 383 314	7 058 932	(6 152 326)	-	5 289 920
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		11 308 880	-	-	-	12 845 674

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	210 201	174 339	194 427
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	18 313	17 124	19 650
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	18 313	17 124	19 650
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	3 945	3 945	9 490
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год			за 2021 год		
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-

## 10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения				
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	6020	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	лицензии	6011	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		6021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочие	6019	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		6029	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сважины	6032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2021 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2021 год	-	-	-	-	-	

Временно исполняющий обязанности генерального директора  
  
 Братков В.Б.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
  
 Власов М.Л.  
 (расшифровка подписи)

"09" марта 2023

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия (далее – ДП) «Тюментрансгаз» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство СВ-1 № 1538 от 7 июля 1999г.).

24 января 2008 года изменено наименование Общества с ООО «Тюментрансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Югорск». Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным номером серии 86 № 001599913 от 24 января 2008 г.

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 628260, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, ул. Мира,15.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 40 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Ямбургское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ямбургское ЛПУМГ)	629757, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, пгт. Пангоды, ул. Энтузиастов, д.29
2	Ныдинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ныдинское ЛПУМГ)	629757, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, пгт. Заполярный
3	Ново-Уренгойское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ново-Уренгойское ЛПУМГ)	629300, Тюменская область, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул.Промысловая, д.36
4	Пангодинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Пангодинское ЛПУМГ)	629757, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, пгт. Пангоды
5	Правохеттинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Правохеттинское ЛПУМГ)	629745, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Правохеттинский

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

6	Надымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Надымское ЛПУМГ)	629730, Тюменская область, ЯНАО, г. Надым
7	Ягельное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ягельное ЛПУМГ)	629761, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Ягельный
8	Приозерное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Приозерное ЛПУМГ)	629746, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Приозерный
9	Лонг-Юганское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Лонг-Юганское ЛПУМГ)	629759, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Лонгъюган
10	Сорумское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Сорумское ЛПУМГ)	628169, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Сорум, ул.Крайняя, д.1
11	Сосновское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Сосновское ЛПУМГ)	628177, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Сосновка
12	Верхнеказымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Верхнеказымское ЛПУМГ)	628172, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Верхнеказымский, промышленная зона № 5
13	Казымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Казымское ЛПУМГ)	628162, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Белоярский, ул.Ратькова
14	Бобровское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Бобровское ЛПУМГ)	628173, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Лыхма
15	Перегибное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Перегибное ЛПУМГ)	628109, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, с. Перегибное
16	Октябрьское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Октябрьское ЛПУМГ)	628125, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, пгт. Андра
17	Сосьвинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Сосьвинское ЛПУМГ)	628156, Тюменская область, ХМАО-Югра, Березовский район, д. Хулимсунт
18	Уральское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Уральское ЛПУМГ)	628158, Тюменская область, ХМАО-Югра, Березовский район, п. Приполярный

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

19	Пунгинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Пунгинское ЛПУМГ)	628147, Тюменская область, ХМАО-Югра, Березовский район, п. Светлый
20	Таежное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Таежное ЛПУМГ)	628128, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, п. Уньюган
21	Комсомольское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Комсомольское ЛПУМГ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, 8 километр автодороги Югорск-Агириш, 1
22	Пельимское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Пельимское ЛПУМГ)	624582, Свердловская область, г. Ивдель, рп. Пельым
23	Ивдельское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ивдельское ЛПУМГ)	624591, Свердловская область, г. Ивдель
24	Краснотурьинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Краснотурьинское ЛПУМГ)	624460, Свердловская область, г. Краснотурьинск
25	Карпинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Карпинское ЛПУМГ)	624930, Свердловская область, г. Карпинск
26	Нижнетуринское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Нижнетуринское ЛПУМГ)	624223, Свердловская область, г. Нижняя Тура
27	Надымское управление технологического транспорта и специальной техники (Надымское УТТиСТ)	629730, Тюменская область, ЯНАО, г. Надым, ул. Топчева
28	Белоярское управление технологического транспорта и специальной техники (Белоярское УТТиСТ)	628162, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Белоярский, промышленная зона 2, д.19
29	Югорское управление технологического транспорта и специальной техники (Югорское УТТиСТ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Промышленная, стр.8
30	Югорское управление материально-технического снабжения и комплектации (Югорское УМТСиК)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Геологов, 15-А
31	Учебно-производственный центр (УПЦ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, Ленина, 16
32	Управление по эксплуатации зданий и сооружений (УЭЗиС)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Гастелло, 24

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

33	Управление организации восстановления основных фондов (УОВОФ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Попова, 14
34	Санаторий-профилакторий	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Железнодорожная, 23 «А»
35	Управление связи (УС)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. 40 лет Победы, 14
36	Инженерно-технический центр (ИТЦ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Промышленная, д. 21 «А»
37	Культурно-спортивный комплекс «НОРД» (КСК «НОРД»)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Ленина, д. 18
38	Надымское управление аварийно-восстановительных работ (Надымское УАВР)	629730, Тюменская область, ЯНАО, г. Надым, ул. Топчева
39	Белоярское управление аварийно-восстановительных работ (Белоярское УАВР)	628162, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Белоярский, ул. Лысюка, д. 8
40	Югорское управление аварийно-восстановительных работ (Югорское УАВР)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Промышленная, д. 21 «А»

### 3. Основные виды деятельности

Основным видом производственно-хозяйственной деятельности Общества является транспортировка газа потребителям в регионе своей деятельности. Протяженность магистральных газопроводов компании в многониточном исполнении составляет 1,5 тысячи километров. По системе газопроводов ООО «Газпром трансгаз Югорск» ежедневно транспортируется более 1,0 миллиарда кубометров газа, в пиковые периоды – 1,5 миллиарда кубометров газа. Общество эксплуатирует 17 ниточную систему газопроводов из труб диаметром от 1020 до 1420 мм (80 % от общей протяженности) на рабочее давление 75 и 55 атм. Общая протяженность газопроводов составляет более 27,7 тыс.км., 210 компрессорных цехов ООО «Газпром трансгаз Югорск» оснащены 1107 газоперекачивающими агрегатами (ГПА) суммарной установленной мощностью более 15,2 тыс.МВт.

Объем товаро-транспортной работы Общества составил:

- в 2022 году 468 137,11 млрд м<sup>3</sup>\*км;
- в 2021 году 532 863,10 млрд м<sup>3</sup>\*км;
- в 2020 году 477 280,33 млрд м<sup>3</sup>\*км.

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

Генеральный директор Общества – Созонов П.М.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

24 035 человек в 2022 году;

24 115 человек в 2021 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 6 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 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30.12.2021 № 528.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **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:

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

руб.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

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 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. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

#### 9. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом\*. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.



*\*Срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации*

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

## 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, велосмобили) и оружие.

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

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

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

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

На балансе Общества в составе основных средств, в том числе учитываются объекты социальной сферы государственной. Указанные объекты были получены Дочерним предприятием «Тюментрансгаз» в процессе приватизации предприятий единой системы газоснабжения и активов государственного газового концерна «Газпром» без перехода права собственности и в соответствии с действовавшим в то время порядком принятия к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. При создании Общества путем преобразования дочернего предприятия «Тюментрансгаз» данные объекты вместе с соответствующим фондом средств социальной сферы были переданы на баланс Общества. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их стоимость относится в уменьшение указанного фонда, отраженного по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. Отражение объектов социальной сферы государственной в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, однако, по мнению руководства Общества, такой порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению, и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

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	31
Скважины	15
Машины и оборудование	6
Здания и дороги	14
Объекты социальной сферы	28
Прочие	13

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

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

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним,

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

подлежащих продаже после окончания из использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

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

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

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

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

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

### ***Вложения во внеоборотные активы***

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

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

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

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

### 11. Учет аренды

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

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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

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

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

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

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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	21
Магистральные трубопроводы	-
Скважины	-
Машины и оборудование	7
Здания и дороги	3
Объекты социальной сферы	-
Прочие	7

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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 15);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

## 14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», без учета НДС:

	руб. за 1000 куб. м.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Стоимость	3 712,00	3 258,00	3 163,00

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

#### 15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по природоохранной деятельности, затраты на приобретение программного обеспечения, затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### **16. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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.

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

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто [необходимое выбрать]:

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- 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;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и



платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты по претензиям;
- перечисления в НПФ;
- перечисления в страховые компании по договорам страхования;
- неналоговые платежи;
- расчеты с работниками кроме оплаты труда.

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

#### **18. 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 (ПАО «Газпром»).

#### **19. 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;
- 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 всеми работниками за время их работы в Обществе 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 количества средних заработков, определяемых для каждого из них.

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

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.

### 20. Налогообложение

1. С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников.

Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре 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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

### 21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты к получению;
- прочие.
- прибыль от продажи основных средств и иных активов\*.

\* Сворачивание операций в доходе производится по каждой конкретной сделке

### 22. 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.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы, связанные с безвозмездной передачей активов;
- услуги кредитных организаций;
- налог на имущество и прочие неналоговые платежи;
- расходы по страхованию, кроме страхования имущества;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов\*;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

\* *Сворачивание операций в расходе производится по каждой конкретной сделке*

### **23. Изменения в учетной политике**

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.***

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

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

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

#### ***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.***

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

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03.08.2018 № 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

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: связанные с применением новых ФСБУ

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, связанные с применением новых ФСБУ:

В Бухгалтерском балансе корректировки на 31.12.2021 года, связанные с применением новых ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Основные средства, в т.ч.	1150	78 979 433	37 615 312	118 743 406	83 174 031	-	83 174 031
объекты основных средств, в т.ч.	1151	75 531 311	37 613 299	113 144 610	79 148 373	-	79 148 373
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	69 919 609	35 587 986	105 507 595	73 281 422	-	73 281 422
Незавершенные капитальные вложения	1154	3 448 122	2 013	3 450 135	4 25 658	-	4 025 658
Права пользования активами	1155	-	2 148 661	2 148 661	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 734 871	(209 087)	2 525 784	2 738 642	-	2 738 642
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>82 219 033</b>	<b>39 554 886</b>	<b>121 773 919</b>	<b>86 453 399</b>	<b>-</b>	<b>86 453 399</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Запасы	1210	19 802 041	(112 249)	19 689 792	13 128 956	-	13 128 956
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	19 760 426	(112 249)	19 648 177	13 089 907	-	13 089 907
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>69 585 772</b>	<b>(112 249)</b>	<b>69 473 523</b>	<b>52 724 110</b>	<b>-</b>	<b>52 724 110</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>151 804 805</b>	<b>39 442 637</b>	<b>191 247 442</b>	<b>139 177 509</b>	<b>-</b>	<b>139 177 509</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Переоценка внеоборотных активов	1340	61 272 535	(61 272 535)	-	62 262 841	-	62 262 841
Нераспределенная прибыль	1370	8 499 783	91 054 438	99 554 221	700 918	-	700 918
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>98 107 262</b>	<b>29 781 903</b>	<b>127 889 165</b>	<b>91 302 053</b>	<b>-</b>	<b>91 302 053</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Отложенные налоговые обязательства	1420	10 516 156	7 699 335	18 215 491	11 122 398	-	11 122 398
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	381 159	1 456 751	1 837 910	1 514 990	-	1 514 990
долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	1 456 751	1 456 751	-	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 897 315</b>	<b>9 156 086</b>	<b>20 053 401</b>	<b>12 637 388</b>	<b>-</b>	<b>12 637 388</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Прочие обязательства, в т.ч.	1550	-	504 648	504 648			
краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	504 648	504 648			
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>42 800 228</b>	<b>504 648</b>	<b>43 304 876</b>	<b>35 238 068</b>	<b>-</b>	<b>35 238 068</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>151 804 805</b>	<b>39 442 637</b>	<b>191 247 442</b>	<b>139 177 509</b>	<b>-</b>	<b>139 177 509</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел I «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3219 и 3229 «прочее».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	91 054 438	x	91 054 438
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	91 054 438	-	91 054 438
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(61 272 535)	x	-	x	(61 272 535)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(61 272 535)	-	-	-	(61 272 535)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)</b>	<b>3200</b>	<b>24 771 850</b>	<b>-</b>	<b>62 887 535</b>	<b>1 761 707</b>	<b>8 499 783</b>	<b>186 387</b>	<b>98 107 262</b>
Корректировка	x	x	x	-	x	-	x	-

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	91 054 438	x	91 054 438
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	91 054 438	-	91 054 438
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(61 272 535)	x	-	x	(61 272 535)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(61 272 535)	-	-	-	(61 272 535)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)</b>	<b>3200</b>	<b>24 771 850</b>	<b>-</b>	<b>1 615 000</b>	<b>1 761 707</b>	<b>99 554 221</b>	<b>186 387</b>	<b>127 889 165</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, проведенные в 2021 году.

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	98 108 104	29 781 903	127 890 007	91 302 928	-	91 302 928

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021г.

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	218 410 206	(142 878 895)	(1 453 603)	39 066 902	216 956 603	(103 811 993)
<i>магистральные трубопроводы</i>	5201	23 005	(16 952)	-	-	23 005	(16 952)
<i>скважины</i>	5202	83 482	(70 636)	-	29 959	83 482	(40 677)
<i>машины и оборудование</i>	5203	52 540 751	(49 613 925)	(986 418)	24 989 280	51 554 333	(24 624 645)
<i>здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения</i>	5204	147 352 559	(82 663 943)	(733)	11 357 765	147 351 826	(71 306 178)
<i>прочие ОС</i>	5205	18 410 409	(10 513 439)	(466 452)	2 689 898	17 943 957	(7 823 541)



### **III. Раскрытие существенных показателей**

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

#### **25. Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

#### **26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

#### **27. Основные средства**

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

в 2022 году 1 072 353 тыс. руб.

в 2021 году 2 030 884 тыс. руб.

в 2020 году 2 242 984 тыс. руб.

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

в 2022 году 25 315 864 тыс. руб.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

в 2021 году 793 291 тыс. руб.

в 2020 году 747 331 тыс. руб.

Кроме того, за балансом на счете 997 «Основные средства, находящиеся на консервации» отражены объекты основных средств, принятые от ПАО «Газпром» по договорам на техническое обслуживание подлежащих консервации объектов основных средств стоимостью:

на 31 декабря 2022 года 17 084 294 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 29 278 059 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 23 923 101 тыс. руб.

По условиям договора Общество несет ответственность за сохранность указанных объектов на весь период консервации.

**Основные средства, переданные в аренду**

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

**Обесценение основных средств**

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

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2022 года обесценение не выявлено.

**Объекты государственной социальной сферы**

Стоимость объектов социальной сферы государственной составляет:

на 31 декабря 2022 года 180 017 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 186 387 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 189 725 тыс. руб.

Обществом производилась передача объектов социальной сферы государственной муниципальным органам. Балансовая стоимость переданных объектов составила:

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 7 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость ликвидированных по согласованию с муниципальными органами объектов составила:

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

в 2022 году 6 134 тыс. руб.  
 в 2021 году 0 тыс. руб.  
 в 2020 году 256 тыс. руб.

Балансовая стоимость переданных и ликвидированных объектов относится на уменьшение фонда социальной сферы государственной, отражаемого по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. В 2023 году указанная работа будет продолжена.

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, полученное в порядке правопреемства от ДП при реорганизации.

Недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации. Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Государственный кадастровый учет и (или) государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений (запросов) и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ «ФКП Росреестра» до 1 января 2017 года, должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

**28. Незавершенные капитальные вложения**

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	719 916	2 654 597	3 210 051
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	664 837	450 975	472 192
Оборудование к установке	614 957	342 550	343 415
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Начисленные проценты по обязательству по аренде, которые подлежат капитализации в стоимости соответствующих активов	-	-	-
Получение права пользования активом	-	-	-
Приобретение (создание) малоценных основных средств	80 869	2 013	-

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обесценение объектов строительства	(-)	(-)	(-)
Обесценение оборудования к установке	(-)	(-)	(-)
<b>Итого</b>	2 080 579	3 450 135	4 025 658

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

- на 31 декабря 2022 года 402 050 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 789 552 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 658 070 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

**29. Права пользования активами**

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 года</b>	707 518	-	-	-	23 781	-	1 417 362	2 148 661
Первоначальная стоимость	707 518	-	-	-	23 781	-	1 417 362	2 148 661
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>За 2022 год</b>								
<b>Первоначальная стоимость</b>								
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	12 963	-	-	-	1 039	-	2 010 018	2 024 020
Выбытие	(10 578)	-	-	-	-	-	(698)	(11 276)
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	2 629	-	-	-	-	-	627 301	629 930
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Накопленная амортизация</b>								
Амортизация	(32 379)	-	-	-	(8 105)	-	(307 655)	(348 139)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	77	77
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Убыток от обесценения</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	680 153	-	-	-	16 715	-	3 746 405	4 443 273
Первоначальная стоимость	712 532	-	-	-	24 820	-	4 053 983	4 791 335
Накопленная амортизация	(32 379)	-	-	-	(8 105)	-	(307 578)	(348 062)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-

### 30. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений 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.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение (газ, принятый для транспортировки), отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», увеличенная на действующую ставку НДС 20%, составили:

- на 31 декабря 2022 года 9 376 555 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 10 026 044 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 9 562 383 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

- на 31 декабря 2022 года 4 933 271 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 5 540 683 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 6 516 271 тыс. руб.

### 31. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

60

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	261 763	124 801	173 108	64 474	161 597	47 168
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	561	41	602	42	644	43
Прочие	237	286	304	150	375	92
<b>ИТОГО</b>	<b>262 561</b>	<b>125 128</b>	<b>174 014</b>	<b>64 666</b>	<b>162 616</b>	<b>47 303</b>

### 32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

- на 31 декабря 2022 года 34 816 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 142 122 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 93 890 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

- на 31 декабря 2022 года 34 816 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 36 841 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 68 230 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Из них относятся к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 года 31 466 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 106 690 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 25 660 тыс. руб.

### 33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков	-	-	1 866 217
Расчеты по имущественному и личному страхованию	28 339	31 266	19 118

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Расчеты по строительству объектов в порядке долевого участия с внешними организациями	0	100 000	104 000
Расчеты с персоналом по оплате труда	63	55	207
Переплата по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению (кроме налога на прибыль)	17 381	4 543	145 748
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	111
Расчеты по договорам комиссии	-	87	103
Расчеты с подотчетными лицами	12 108	16 288	11 301
Расчеты по претензиям	1 310	5 652	5 966
Расчеты по отдельным операциям с имуществом и обязательствами	769 198	815 375	1 770 012
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5 198	7 333	1 069
<b>Итого</b>	<b>833 597</b>	<b>980 599</b>	<b>3 923 852</b>

#### **34. Капитал и резервы**

##### **Уставный капитал**

В 2022 году величина уставного капитала не изменялась и составила на 31 декабря 2022 года 24 771 850 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2021 года 24 771 850 тыс. руб.,

на 31 декабря 2020 года 24 771 860 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества оплачено полностью.

##### **Добавочный капитал**

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества	1 615 000	1 615 000	1 615 000

##### **Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2021 год чистая прибыль Общества в размере 370 980 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина резервного капитала составила 8,61 % от величины уставного капитала.



**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**35. Долгосрочные обязательства**

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2022 года 431 158 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 381 159 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 509 344 тыс. руб.

**36. Информация, связанная с использованием денежных средств**

В составе «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены:

№ строки	Наименование строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021
4119	<b>Прочие поступления</b> в том числе:	<b>1 807 489</b>	<b>2 777 580</b>
	Выручка от продажи иного имущества	819 962	242 469
	Авансы полученные	137 868	4 738
	Возврат авансовых платежей	134 297	46 651
	Возврат прочих налогов и неналоговых платежей	68 492	141 600
	Расчеты по претензиям	79 297	4 731
	Страховое возмещение	280 934	120 159
	Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда	35 283	26 766
	Возврат долга по зарплате	18 796	17 464
	Косвенные налоги	91 764	1 169 969
	Операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного года	-	-
	Прочие	140 796	1 003 033
	4129	<b>Прочие платежи</b> в том числе	<b>(32 540 171)</b>
Прочие налоги, отчисления по страховым взносам		(19 892 040)	(17 575 571)
На выдачу авансов		(5 183 519)	(3 923 690)
Косвенные налоги		-	-
Выплаты профкому членские взносы		(157 753)	(138 824)
Перечисления в страховые компании по договорам страхования		(1 302 778)	(1 360 931)
Расчеты по претензиям		(5 402)	(9 263)
Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда		(4 490 726)	(3 434 171)
Перечисления в НПФ		(1 273 716)	(1 343 552)
Неналоговые платежи		(190 390)	(260 766)
Оплата услуг банка		(7 141)	(6 462)
Операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного года		-	-
Прочие		(36 706)	(50 659)

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**37. Обеспечения полученные и выданные**

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**38. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

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

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

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>15 935 748</b>	<b>10 530 822</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	15 935 748	10 530 822
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>3 187 150</b>	<b>2 106 164</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	3 187 150	2 106 164
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>1 148 219</b>	<b>957 078</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(4 335 369)</b>	<b>(3 063 242)</b>
4.1	Текущий налог на прибыль	(7 377 159)	(3 625 800)
4.2	Отложенный налог на прибыль	3 027 853	566 052
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 027 853	566 052
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>13 937</b>	<b>(3 494)</b>

**39. Кредиторская задолженность**

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

- на 31 декабря 2022 года 1 652 822 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 1 362 359 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2022 года 4 476 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 483 014 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 180 350 тыс. руб.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2022 года 137 811 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 8 538 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 120 292 тыс. руб.

года

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2022 года 19 450 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 1 452 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 055 тыс. руб.

#### 40. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
<b>Итого коммерческие расходы</b>	-	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	10 875 456	8 610 688
Страхование	2 260 336	2 335 653
Страховые взносы на зарплату	2 403 202	2 001 736
Налоги, сборы и прочие обязат. платежи	1 529 275	1 366 508
Амортизация основных, АФПП, НМА	1 863 255	522 214
Сырье и материалы	385 518	297 261
Расходы по аренде основных средств	9 244	46 729
Услуги по ТО и ремонту	358 999	208 033
Услуги по програм. обеспечению и сопровождению	826 795	702 549
Капитальный ремонт основных средств	47 563	87 041

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Услуги стороннего транспорта	443 259	353 008
Энергия	265 539	170 448
Командировочные расходы	42 779	32 562
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	32 241	31 456
Иные управленческие расходы	586 611	525 483
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>21 930 072</b>	<b>17 291 369</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 6,07 %

в 2021 году 7,98 %

**41. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа материалов	820 306	443 360	355 706	270 885
Продажа основных средств	15 052	561	46 642	37 968
Продажа ценных бумаг и других финансовых вложений	-	-	-	-
Продажа иных активов	484	-	707	-
Продажа дебиторской задолженности	-	-	-	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	-	3 637	27 625	3 673
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	-	X	-	X
Налоги (налог на имущество, прочие неналоговые платежи)	X	7 448	X	11 085
Начисление (сторно) оценочных обязательств	218 376	1 935	198 682	-
Расходы социального характера	X	2 811 340	X	2 412 147
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	360 998	X	100 156	X
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	2 151	-	884	-
Все виды страхования, кроме страхования имущества	X	197 243	X	190 172
Благотворительная деятельность	X	12 890	X	12 301
Доходы и расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	33	209 457	33	167 660
Оприходование возвратных материалов от ремонта, реконструкции, ликвидации	24 744	X	168 285	X
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	942	52 182	133	48 829
Прочие, в том числе чрезвычайные доходы и расходы)	474 636	698 160	197 270	316 141
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>1 917 722</b>	<b>4 438 213</b>	<b>1 096 123</b>	<b>3 470 861</b>
Доходы от участия в других организациях	112 575	X	180 592	X
Проценты к получению	18	X	2	X

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к уплате по обязательствам по аренде	X	351 686	X	-

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В таблице к виду «Прочие» отнесены, в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2022 году произошло, 21 случай поломки двигателя ПАЭС, 73 дорожно-транспортное происшествие и 3 случая прочего повреждения имущества, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 280 934 тыс. руб. и 420 471 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2022 и 2021 гг. характеризуется следующими показателями:

№	Показатель	тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(420 471)	(81 304)
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	-	-
3	Страховое возмещение полученное	280 934	120 159
4	Доходы от оприходования материалов, оставшихся от пришедших в негодность в результате аварии основных средств (годных остатков)	-	-
5	Прибыль/Убыток от чрезвычайных обстоятельств	(139 537)	38 855

#### 42. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

2022 год	тыс. руб.			
	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	398 412 394	188 934	0	1 347 470
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	0	0	0	284 077

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	75 726 728	18 406	0	44 754
Приобретение товаров, работ, услуг	247 570 836	2 139	0	0
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	0	120	0	2 587 920
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	43 080 634	301	0	2 182
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	0	0	0	0
Дивиденды (доходы от участия) к получению	0	112 575	0	0
Дивиденды к уплате	8 120 000	0	0	0

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	244 537 046	198 864	0	588 221
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	0	0	0	120 569
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	44 250 596	21 785	0	88 957
Приобретение товаров, работ, услуг	135 832 168	3 361	0	0
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	0	368	0	2 644 200
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	16 195 527	1 137	0	2 361
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	0	0	0	0

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Дивиденды (доходы от участия) к получению	0	180 592	0	0
Дивиденды к уплате	0	0	0	0

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

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>							
4110	Поступления – всего	376 298 288	372 238 529	191 639	241 684 856	237 829 263	184 769
4120	Платежи – всего	(363 478 864)	(232 266 842)	2 790	(240 425 293)	(137 279 870)	(2 530)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>							
4210	Поступления – всего	129 837	0	112 686	242 270	0	182 922
4220	Платежи – всего	(3 707 708)	(30)	0	(1 141 182)	0	0
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>							
4310	Поступления – всего	0	0	0	0	0	0
4320	Платежи – всего	(9 242 268)	(8 120 000)	0	(360 238)	0	0



ООО «Газпром трансгаз Югорск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

#### 43. 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.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	446 379	437 783
2	а) краткосрочные вознаграждения	446 379	437 783

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

##### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 45. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

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

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

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

#### **46. Информация об инновациях и модернизации производства**

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**Временно исполняющий обязанности  
генерального директора**

**Главный бухгалтер**

**09.03.2023**



**В.Б. Братков**

**М.Л. Власов**