

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Сибирьгазсервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сибирьгазсервис» (далее - АО «Сибирьгазсервис») (ОГРН 1025402479024), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Сибирьгазсервис» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Сибирьгазсервис» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Сибирьгазсервис», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Сибирьгазсервис».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск,

так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Сибирьгазсервис»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Сибирьгазсервис» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Сибирьгазсервис» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Сибирьгазсервис» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Сибирьгазсервис», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



Гурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Мешкова Евгения Викторовна
ОПНЗ 21606091424

«03» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 года

Организация Акционерное общество "Сибирьгазсервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организация-правообладатель/форма собственности по ОКПО/ОКФС
 Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____
 Местонахождение (адрес) 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 124
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2022
	05200117	
	5407121939	
	35.30.14	
12267	49	
	384	

ИНН _____
 ОГРН/ _____
 ОГРНИП _____

7728284872
1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1-2.1., П2-3.2.	Основные средства	1150	558 567	565 601	436 448
	в том числе:				
	объекты основных средств	11501	552 872	559 946	430 593
	земельные участки и объекты природопользования	115011	187	124	124
	здания	115012	196 823	201 321	190 200
	сооружения	115013	244 456	251 086	230 433
	машины и оборудование	115014	96 044	85 944	8 530
	транспортные средства	115015	3 659	9 234	402
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	-	-	11
П2-3.4.	право пользования активом (ППА)	115017	11 333	11 762	-
	прочие	115018	370	475	893
П1-2.2., П2-3.3.	незавершенные капитальные вложения	11502	5 695	5 655	5 855
	незавершенные строительные работы	115021	5 695	5 655	5 855
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П1-3.1., П2-3.5.	Финансовые вложения	1170	10	10	10
П2-3.22.	Отложенные налоговые активы	1180	10 866	11 532	1 110
П2-3.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	346	-	-
	платежи за предоставленные права	11901	346	-	-
	предоплата (авансы) приобретения внеоборотных активов	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	569 789	577 143	437 568
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10 532	14 245	7 907
	в том числе:				
П1-4.1., П2-3.7.	материалы	12101	9 464	14 244	7 906
П1-4.1.	долгосрочные активы к продаже	12102	1 067	-	-
П1-4.1.	товары отгруженные	12102	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П1-5.1., П2-3.9.	Дебиторская задолженность	1230	84 373	62 874	64 820
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	84 373	62 874	64 820
	покупателей и заказчиков	123021	54 323	47 009	52 955
	авансы выданные	123022	1 446	1 719	3 532
	прочая	123023	28 604	14 146	8 333
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	127 195	138 700	130 155
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	127 195	138 700	130 155
П2-3.12.	Прочие оборотные активы	1260	87	91	145
	Итого по разделу II	1200	222 187	215 910	203 027
	БАЛАНС	1600	791 976	793 053	640 595

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2-3.13.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	69 222	69 222	69 222
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	(35)	(35)	(35)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	3 488
П2-3.13.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	89	89
П2-3.13.	Резервный капитал	1360	3 461	3 461	3 461
П2-3.13.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	611 398	612 026	498 095
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	6 964	15 190	18 955
	в прочей части	137011	6 964	15 190	18 955
	прошлых лет	13702	604 434	596 836	479 140
	в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137021	139 325	139 325	139 325
	в части прибыли, полученной в результате применения платы за подключение к газораспределительным сетям	137022	25 358	25 358	25 358
	в прочей части	137023	439 751	432 153	314 457
	Итого по разделу III	1300	684 046	684 763	574 320
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П2-3.22.	Отложенные налоговые обязательства	1420	43 350	46 546	8 898
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П2-3.14.	Прочие обязательства	1450	11 380	11 408	-
	в том числе:				
	арендные обязательства	14501	11 380	11 408	-
	Итого по разделу IV	1400	54 730	57 954	8 898
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П1-5.3., П2-3.15.	Заемные средства	1510	-	-	-
П1-5.3., П2-3.16.	Кредиторская задолженность	1520	43 172	41 172	46 155
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	32 791	30 242	26 683
	авансы полученные	15202	547	80	2 483
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	15203	5 327	6 899	13 507
	задолженность по страховым взносам	15204	1 503	1 653	1 280
	задолженность перед персоналом	15205	2 758	2 128	2 134
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	15206	208	158	57
	прочая	15207	38	12	11
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1-7	Оценочные обязательства	1540	9 713	8 810	11 222
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	3 157	2 576	2 475
	оценочное обязательство по на выплату вознаграждения по итогам года	15402	6 556	6 234	8747
	Прочие обязательства	1550	315	354	-
	в том числе:				
П2-3.17.	арендные обязательства	15501	315	354	-
	Итого по разделу V	1500	53 200	50 336	57 377
	БАЛАНС	1700	791 976	793 053	640 595

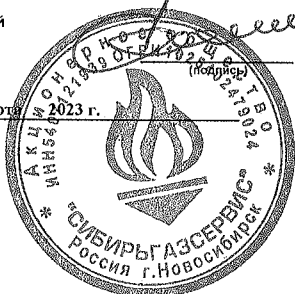
Генеральный
директор

Домаренко И.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Полтавский С.А.
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 22 г.

Организация Акционерное общество "Сибирьгазсервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
05200117		
5407121939		
	35.30.14	
12267	49	
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
П2-3.19.	Выручка	2110	312 078	329 834
	в том числе:			
	выручка от реализации теплотенергии в горячей воде	21101	252 072	269 702
	выручка от сдачи имущества в аренду	21102	55 488	55 490
	выручка от прочих видов деятельности	21103	4 518	4 642
П1-6, П2-3.20.	Себестоимость продаж	2120	(272 839)	(265 488)
	в том числе:			
	теплотенергии в горячей воде	21201	(222 545)	(210 162)
	сдачи имущества в аренду	21202	(48 376)	(52 928)
	прочих видов деятельности	21203	(1 918)	(2 398)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	39 239	64 346
	в том числе:			
	от реализации теплотенергии в горячей воде	21001	29 527	59 540
	от сдачи имущества в аренду	21002	7 112	2 562
	от прочих видов деятельности	21003	2 600	2 244
П2-3.20.	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(59 918)	(55 349)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 679)	8 997
	Доходы от участия в других организациях	2310	19 530	5 200
	Проценты к получению	2320	15 305	7 558
	Проценты к уплате	2330	(980)	(-)
	Прочие доходы	2340	4 392	2 069
	в том числе:			
	от продажи основных средств	23401	2 396	470
П1-5.3.	от восстановления резерва по сомнительным долгам	23402	1 790	571
	штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий договора	23403	(-)	0
	доходы от продажи материально-производственных запасов	23403	67	790
	суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	23404	(-)	192
П2-3.21.	прочие	23405	139	46
	Прочие расходы	2350	(13 132)	(5 444)
	в том числе:			
П1-5.3.	резерв по сомнительным долгам	23501	(10 215)	(818)
	расходы на выплаты членам совета директоров	23502	(44)	(40)
	прочие расходы, не принимаемые в НУ	23503	(204)	(219)
	расходы, связанные с продажей МПЗ	23504	(66)	(1 429)
	социальные выплаты	23505	(1 781)	(2 091)
	ндс	23506	(237)	(243)
	убытки прошлых лет	23507	(25)	(1)
	налоги и взносы, не входящие в себестоимость	23508	(255)	(337)
	расходы, связанные с продажей и выбытием ОС	23509	(-)	(172)
П2-3.21.	прочие	23510	(305)	(94)
П2-3.22.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 436	18 380
П2-3.22.	Налог на прибыль	2410	2 529	(3 190)
П2-3.22.	в том числе:			
П2-3.22.	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(2 134)
П2-3.22.	отложенный налог на прибыль	2412	2 529	(1 056)
П2-3.22.	Прочее	2460	(1)	(-)
	в том числе:			
	пени по налогам и взносам в бюджет	24601	(1)	(-)
	округления по налогу на прибыль	24602	(0)	(-)
П2-3.24.	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 964	15 190
	в т.ч. в части прибыли (убытка), полученного в результате применения платы за подключение к газораспределительным сетям и не подлежащая распределению	24001	(-)	(-)
	подлежащая распределению	24002	6 964	15 190

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	основных средств	25101	(-)	(-)
	нематериальных активов	25102	(-)	(-)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 964	15 190
П2-3.25.	СПРАВочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Домаренко И. В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Полтавский С. А.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
05200117		
5407121939		
35.30.14		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Сибирьгазсервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД 2 _____
 ИНН _____
 Неупубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3100	69 222	(35)	3 577	3 461	498 095	574 320
Зачислено за 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	123 395	123 395
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 191	15 191
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее (корректировка в связи с изменением учетной политики)	3219	-	-	-	-	108 204	108 204

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(3466)	(-)	(9 486)	(12 952)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(9 486)	(9 486)
прочее (корректировка в связи с изменением учетной политики)	3229	-	-	(3 466)	-	(-)	(3 466)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(21)	-	21	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	69 222	(35)	89	3 461	612 026	684 763
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 982	6 982
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 964	6 964
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	18	18
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
дивиденды	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(7 699)	(7 699)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(89)	(89)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(7 610)	(7 610)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(89)	-	89	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3300	69 222	(35)	-	3 461	611 398	684 046

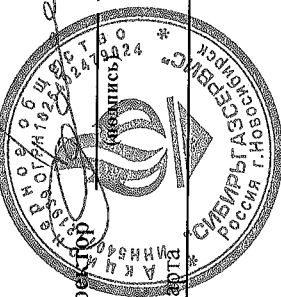
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	574 320	15 191	(9 486)	580 025
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	104 738	104 738
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	574 320	15 191	95 252	684 763
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	498 095	15 191	(9 484)	503 822
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	108 204	108 204
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	498 095	15 191	98 740	612 026
резервный капитал					
до корректировок	3402	3 461	-	-	3 461
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 461	-	-	3 461
дополнительный капитал					
до корректировок	3403	3 577	-	(21)	3 555
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	(3 466)	3 466
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	3 577	-	(3 488)	89
собственные акции, выкупленные у акционеров					
до корректировок	3404	(35)	-	-	(35)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	(35)	-	-	(35)
уставный капитал					
до корректировок	3405	69 222	-	-	69 222
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	69 222	-	-	69 222

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	684 046	684 763	574 320

Генеральный директор  Домаренко И.В.
(расшифровка подписи)



" 30 " марта 2023 г.

Главный бухгалтер  Полтавский С. А.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Организация АО "Сибирьгазсервис"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/

Иная смешанная российская собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
05200117		
5407121939		
35.30.14		
12267	49	
384		

Наименование показателя			год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
Пояснения	Денежные потоки от текущих операций			
П2-4.4.	Поступления - всего	4110	314 972	341 186
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	242 708	279 929
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	56 324	53 014
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат из бюджета переплаты по налогам и сборам	4114	-	10
	поступления обеспечения заявок, контрактов	4115	-	-
	косвенные налоги (НДС)	4116	-	-
	прочие поступления	4119	15 940	8 233
	в т.ч. проценты полученные	41191	15 305	7 558
П2-4.4.	Платежи - всего	4120	(300 194)	(313 018)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(181 773)	(203 171)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(97 917)	(87 480)
	в т.ч. страховые взносы	41221	(22 342)	(19 482)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(980)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(2 720)
	налог на имущество	4126	(12 861)	(12 427)
	косвенные налоги (НДС)	4128	(3 787)	(5 253)
	прочие платежи	4129	(2 876)	(1 967)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 778	28 168

Наименование показателя			год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
Пояснения	Денежные потоки от инвестиционных операций			
П2-4.4.	Поступления - всего	4210	12 515	1 300
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 792	495
	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	5 643	651
	прочие поступления	4219	80	154
П2-4.4.	Платежи - всего	4220	(30 900)	(11 396)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 900)	(11 396)
	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	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 385)	(10 096)

Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	-	-	
в том числе:				
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			год 2 022 г.	3а год 2 021 г.
П2-4.4.	Платежи - всего	4320	(7 898)	(9 527)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
П2-4.4.	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 622)	(9 527)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству	4324	(276)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 898)	(9 527)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 505)	8 545
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	138 700	130 155
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	127 195	138 700
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Домаренко И.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Полтавский С.А.
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" за 2022 год (в тыс. руб.) П-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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, том числе	5100	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5110	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5101	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5111	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5150	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	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 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов			начислено амортизации	корректировка по ФСБУ 6/2020 и 25/2018			накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	899 586	339 640	31 069	(9 090)	3 628	(-)	(32 681)	(-)	-	921 565	368 693
	5210	за 20 21 г.	884 530	453 937	11 749	(4 529)	4 522	(-)	(25 060)	7 836	134 834	899 586	339 640
Здания	5201	за 20 22 г.	321 487	120 166	6 241	(-)	-	(-)	(10 739)	(-)	-	327 728	130 905
	5211	за 20 21 г.	321 553	131 353	-	(-)	-	(-)	(12 519)	66	23 706	321 487	120 166
Сооружения	5202	за 20 22 г.	373 401	122 315	2 705	(80)	80	(-)	(9 335)	(-)	-	376 026	131 570
	5212	за 20 21 г.	370 186	139 753	3 449	(234)	234	(-)	(9 720)	(-)	26 924	373 401	122 315
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 22 г.	177 640	91 696	21 852	(3 411)	2 328	(-)	(10 668)	(-)	-	196 081	100 036
	5213	за 20 21 г.	181 231	172 701	2 015	(3 677)	3 677	(-)	(2 049)	1 929	79 376	177 640	91 696
Офисное оборудование	5204	за 20 22 г.	1 131	656	-	(-)	-	(-)	(105)	(-)	-	1 131	761
	5214	за 20 21 г.	3 020	2 127	83	(249)	249	(-)	(597)	1 724	1 820	1 131	656
Транспортные средства	5205	за 20 22 г.	14 041	4 807	-	(5 599)	1 220	(-)	(1 196)	(-)	-	8 442	4 783
	5215	за 20 21 г.	7 977	7 575	6 201	(21)	21	(-)	(171)	116	2 918	14 041	4 807
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-
	5216	за 20 21 г.	396	384	-	(305)	298	(-)	(4)	90	90	-	-
Земельные участки	5207	за 20 22 г.	124	-	63	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	187	-
	5217	за 20 21 г.	124	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	124	-
ППА	5208	за 20 22 г.	11 762	-	208	(-)	-	(-)	(638)	(-)	-	11 970	638
	5218	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	11 762	-	11 762	-
Другие виды основных средств	5209	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-
	5219	за 20 21 г.	43	43	-	(43)	43	(-)	(-)	(-)	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-
	5230	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	стисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	5 655	30 901	(-)	(30 861)	5 695
	5250	за 20 21 г.	5 655	11 549	(-)	(11 749)	5 655
в том числе:	5241	за 20 22 г.	5 655	30 838	(-)	(30 798)	5 695
Строительство, модернизация (реконструкция), капитальный ремонт	5251	за 20 21 г.	5 855	5 077	(-)	(5 277)	5 655
	5242	за 20 22 г.	-	63	-	(63)	-
Приобретение	5252	за 20 21 г.	-	6 472	-	(6 472)	-
	5248	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
Итого	5249	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, капитального ремонта - всего	5260	29 647	3 449
в том числе:	5261	2 705	3 449
Соборужения	5262	6 241	-
Здания	5253	20 701	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	570 529	226 196	233 082
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Право пользования активами (ПА)	5282	11332	11762	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 629	14 462	193 892
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	101
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
	5311	за 20 <u>21</u> г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
	5302	за 20 <u>22</u> г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
в том числе: <i>акции</i>	5312	за 20 <u>21</u> г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
	5305	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5300	за 20 <u>22</u> г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 20 <u>21</u> г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	14 255	(10)	145 889	(149 594)	-	(8)	10 550	(18)
	5420	за 20 21 г.	7 912	(6)	146 440	(140 097)	-	(4)	14 255	(10)
в том числе:	5401	за 20 22 г.	14 254	(10)	144 821	(149 593)	-	(8)	9 483	(18)
материалы	5421	за 20 21 г.	7 911	(6)	146 440	(140 097)	-	(4)	14 254	(10)
	5402	за 20 22 г.	1	(-)	-	(1)	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5422	за 20 21 г.	1	(-)	-	(-)	-	-	1	(-)
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	5403	за 20 22 г.	-	(-)	1 067	(-)	-	-	1 067	(-)
	5423	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва по сомнительным долгам					списание за счет резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	64 347 (	1 473)	81 532	- (	51 608)	2)	1790	(	19)	- (	10 215)	94 252 (	9 879)
	5530	за 2021 г.	66 075 (	1 255)	8 803	- (	10 502)	-)	571	(	29)	- (	818)	64 347 (	1 473)
	в том числе:														
	5511	за 2022 г.	1 909 (	190)	483	- (	509)	-)	153	(	2)	- (	99)	1 583 (	135)
	5531	за 2021 г.	3 779 (	246)	1 087	- (	2 957)	-)	159	(	-)	- (	103)	1 909 (	190)
	5512	за 2022 г.	48 003 (	993)	60 668	- (	44 903)	-)	1 570	(	15)	- (	10 021)	63 752 (	9 429)
	5532	за 2021 г.	53 519 (	564)	1 204	- (	6 712)	-)	178	(	9)	- (	617)	48 003 (	993)
	5513	за 2022 г.	8 483	-	-	- (	113)	-)	-	(	-)	- (	-)	8 370	-
	5514	за 2021 г.	7 937	-	546	- (	-)	-)	-	(	-)	- (	-)	8 483	-
	5515	за 2022 г.	-	-	-	- (	-)	-)	-	(	-)	- (	-)	-	-
5534	за 2021 г.	-	-	-	- (	-)	-)	-	(	-)	- (	-)	-	-	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5515	за 2022 г.	5 937 (	289)	20 190	- (	5 577)	-)	67	(	2)	- (	95)	20 548 (	315)
	в том числе:														
	5535	за 2021 г.	784 (	445)	5 641	- (	467)	-)	233	(	21)	- (	98)	5 937 (	289)
	5516	за 2022 г.	16 (	-)	192	- (	206)	2)	-	(	-)	- (	-)	-	-
	5536	за 2021 г.	56 (	-)	325	- (	366)	-)	-	(	-)	- (	-)	16 (	-)
	5500	за 2022 г.	64 347 (	1 473)	81 532	- (	51 608)	2)	1790	(	19)	X (	10 215)	94 252 (	9 879)
	5520	за 2021 г.	66 075 (	1 255)	8 803	- (	10 502)	-)	571	(	29)	X (	818)	64 347 (	1 473)
	в том числе:														
	5537	за 2021 г.	-	-	-	- (	-)	-)	-	(	-)	- (	-)	-	-
	5538	за 2022 г.	-	-	-	- (	-)	-)	-	(	-)	- (	-)	-	-
	5539	за 2021 г.	-	-	-	- (	-)	-)	-	(	-)	- (	-)	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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
Всего	5540	17 614	7 735	2 097	624	3 800	2 545
в том числе:							
Расчеты по авансам выданным (сч. 60.02)	5541	240	104	292	102	2 063	1 816
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62.01)	5542	16 630	7 201	1 516	522	1 007	443
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.09)	5543	744	431	289	-	731	286

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01)	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты (67.01)	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	41 172	3 725	-	1 723	2	43 172
в том числе:	5580	за 2021 г.	46 155	4 033	399	9 222	192	41 172
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01)	5561	за 2022 г.	30 242	2 549	-	-	-	32 791
Расчеты по авансам полученным (62.02 - 76.09)	5562	за 2022 г.	26 683	3 560	-	-	-	30 242
Расчеты по налогам и сборам (68)	5563	за 2022 г.	80	469	-	2 211	2	547
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5564	за 2022 г.	2 483	-	-	1 573	-	80
Расчеты с персоналом по оплате труда (70)	5565	за 2022 г.	6 899	-	-	6 807	-	5 327
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	5566	за 2022 г.	13 507	-	-	150	-	6 899
Краткосрочные кредиты (66.01)	5567	за 2022 г.	1 280	373	-	-	-	1 503
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	за 2022 г.	2 128	629	-	-	-	1 653
Итого	5571	за 2022 г.	2 134	12	-	6	-	2 758
Краткосрочные займы (66.03)	5589	за 2021 г.	11	27	399	398	-	12
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5590	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5591	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5592	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5593	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	14	5	1 401
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60.01)	5591	14	3	1 259
Расчеты по авансам полученным (сч. 62.02)	5592	-	2	144
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.09)	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г.	3а 20 21 г.
Материальные затраты	5610	165 479	158 002
Расходы на оплату труда	5620	75 990	65 094
Отчисления на социальные нужды	5630	22 017	18 945
Амортизация	5640	32 681	25 060
Прочие затраты	5650	36 590	53 737
Итого по элементам	5660	332 757	320 837
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	332 757	320 837

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 810	14 336	(13 433)	(-)	9 713
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	2 576	7 801	(7 220)	(-)	3 157
оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года	5702	6 234	6 535	(6 213)	(-)	6 556

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	383	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: поручительство за работников Общества	5811	-	-	-

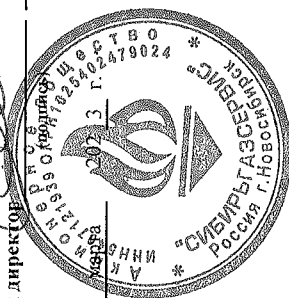
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.		За 20 21 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(- -)	-
	5920	-	-	(- -)	-
в том числе:					
(наименование цели)	5911	-	-	(- -)	-
	5921	-	-	(- -)	-
и т.д.		-	-	-	-

Генеральный директор Домаренко И.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Полтавский С. А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 "



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Сибирьгазсервис» за 2022г. (П-2)

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Сибирьгазсервис».

Место нахождения и почтовый адрес: РФ, 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 124.

Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 8 декабря 1992 года № 1559 путем преобразования государственного предприятия – Производственное объединение «Новосибирскгазификация» и является его универсальным правопреемником.

АО «Сибирьгазсервис» зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 18.11.1993, свидетельство ГР 631, в дальнейшем прошло регистрацию в Инспекции МНС России по Центральному району города Новосибирска Новосибирской области и 20.11.2002 внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025402479024.

В 2022 году годовым общим собранием акционеров 30.06.2020 (протокол № 1/2022 от 04.07.2022) был утвержден устав в новой редакции, о чем 17.08.2022 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2225400824130.

В 2022 году аудитором АО «Сибирьгазсервис» является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии», ИНН/КПП 7728284872 / 780601001.

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Уставный капитал АО «Сибирьгазсервис» составляет 69 222 (шестьдесят девять миллионов двести двадцать две тысячи) тыс. рублей.

Номинальная стоимость одной акции 15 (пятнадцать) рублей. Количество выпущенных и полностью оплаченных обычных акций – 4 614 800 шт. Собственные акции, выкупленные у акционеров, находящиеся на балансе в количестве 2 343 шт.

В состав акционеров Общества входят юридические и физические лица (по состоянию реестра на 31.12.22г):

Акционеры		Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость 1 акции, руб.	Номинальная стоимость акций, руб.
Департамент имущественных и земельных отношений мэрии г. Новосибирска	98 500	15	1 477 500
ЗАО «Промышленные инвестиции»	1 800	15	27 000
БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС (КИПР) ЛИМИТЕД	325	15	4 875
ОАО «Инвестиционно-финансовая группа «М.И.Р.»	876 812	15	13 152 180
АО «Газпром газораспределение»	1 176 800	15	17 652 000
ПАО «Инвестиционно- финансовая корпорация «СОЮЗ»	136 900	15	2 053 500
ООО «Инвестиционные Стратегии»	2 000	15	30 000
АО «Оптима»	207 594	15	3 113 910
ООО «Регионинвест»	104	15	1 560
ЗАО «Сититрейд»	1 144 470	15	17 167 050
ООО «Трансстройсервис»	23	15	345
ЗАО «Финансовый Аналитический Центр»	763 424	15	11 451 360
ОАО «Первая инвестиционная компания «Икси»	200	15	3 000
Саморегулируемая организация «Национальная ассоциация участников фондового рынка»	1	15	15
Физические лица	203 504	15	3 052 560
Акции, находящиеся на балансе Общества	2 343	15	35 145
ИТОГО:	4 614 800	15	69 222 000

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является производство и реализация тепловой энергии физическим и юридическим лицам путем предоставления коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению.

Выручка от реализации тепловой энергии за 2022 год составила 252 072 тыс. руб. без НДС.

Выручка от сдачи имущества в аренду за 2022 год составила 55 488 тыс. руб. без НДС.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

98 человек в 2020 году;

97 человек в 2021 году;

98 человек в 2022 году.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Генеральным директором Общества является:

с 02.02.2016 - Домаренко Игорь Викторович (протокол СД б/н от 29.01.2016г. на срок с 02.02.16г по 01.03.2017г., протокол СД б/н от 01.03.2017г. на срок с 02.03.2017г. по 02.03.2020г.), протокол СД № 5 от 02.03.2020г. на срок с 03.03.2020г. по 02.03.2023г.)

Совет директоров на 31.12.2021 (протокол ГОСА от 02.07.2021):

Бугаенко Алексей Геннадьевич - заместитель генерального директора по ремонту и капитальному строительству ООО «Газпром межрегионгаз»
Черничкина Наталья Эдуардовна - заместитель начальника управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич - начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
Беляева Нелли Вадимовна - заместитель начальника управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»
Зайцев Виктор Михайлович - руководитель группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Совет директоров на 31.12.2022 (протокол ГОСА от 04.07.2022):

Бугаенко Алексей Геннадьевич - заместитель генерального директора по ремонту и капитальному строительству ООО «Газпром межрегионгаз»
Черничкина Наталья Эдуардовна - заместитель начальника управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич - начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
Беляева Нелли Вадимовна - заместитель начальника управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»
Зайцев Виктор Михайлович - руководитель группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Ревизионная комиссия (протокол ГОСА от 02.07.2021):

Варлашина Наталья Викторовна - главный экономист группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»
Каликов Дмитрий Александрович - заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ООО «Газпром межрегионгаз»
Кравец Светлана Николаевна - начальник финансово-экономического отдела АО «Сибирьгазсервис»

Ревизионная комиссия (протокол ГОСА от 04.07.2022):

Варлашина Наталья Викторовна - главный экономист группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»
Чащихин Михаил Иванович - главный аудитор отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Кравец Светлана Николаевна - начальник финансово-экономического отдела АО «Сибирьгазсервис»

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

2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом АО «Сибирьгазсервис» № 188 от 30.12.2021г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется группой бухгалтерского учета как отдельным структурным подразделением, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного продукта 1С: Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

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

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

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно, по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно, по состоянию на 31 октября;
- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных – раз в три года, по состоянию на 31 октября;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 31 октября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды финансовых обязательств, а также имущество, не принадлежащее ему, но числящееся на забалансовом учете (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки и т.д.).

Инвентаризация имущества, принадлежащего Обществу, но находящегося в распоряжении иных лиц (переданное в аренду, на ответственное хранение, в переработку и т.д.) проводится по согласованию сторон.

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

2.4. Учет основных средств

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

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

После признания объектов ОС к учету, основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

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

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

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

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года, - на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

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

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

Группа ОС	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от 5 до 30 лет и более

Сооружения	от 10 до 50 лет
Машины и оборудование	от 1 года до 25 лет
Транспортные средства	от 1 года до 25 лет
Прочие	от 1 года до 10 лет

2.5. Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

затраты по капитальному строительству, в том числе:

- затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и/или силами специализированных подразделений;
- затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных проектов.

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

Группировка статей затрат осуществляется в соответствии с технологической структурой расходов, определяемой сметной документацией:

- строительно-монтажные работы;
- оборудование (требующее монтажа, не требующее монтажа);
- прочие затраты;
- затраты, не увеличивающие стоимость основных средств.

затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;

затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам).

затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностики) объектов основных средств (например, затраты, связанные с регламентными работами на газораспределительном комплексе, проводимыми с частотой более 12 месяцев: техническое обследование (приборное обследование), техническое диагностирование, капитальный ремонт).

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

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

Затраты на проведение ремонтов не увеличивают стоимость объекта основных средств, если: обязательная периодичность проведения ремонта не установлена регламентами;

работы направлены на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств, не улучшая нормативные показатели функционирования объекта, если не продляют срок службы;

работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, с поддержанием нормального функционирования объекта основных средств, не продлевая срок полезного использования;

после завершения работ определить период, по истечении которого будет проведен аналогичный ремонт, не представляется возможным;

необходимость проведения ремонта возникла ранее запланированного срока (например, если при выходе объекта из строя потребуются проведение именно тех работ, которые были запланированы на более поздний период), необходимость проведения ремонта может быть исключена или перенесена по иным причинам (например, при отсутствии лимита или его недостаточности).

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерними обществами и организациями), условиями которых обязанность о проведении капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) возложена на Общество как арендатора: при соответствии установленным критериям, существенные затраты на проведение регулярных плановых капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) признаются Обществом как арендатором в составе расходов по обычным видам деятельности.

затраты на получение активов в форме права пользования.

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

2.7. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается организацией самостоятельно в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования. Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги:

к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;

к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

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

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

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводят проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и при подтверждении такого снижения создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости, а также корректируют резерв под обесценение финансовых вложений в сторону уменьшения в случае выявления повышения расчетной стоимости финансовых вложений.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества.

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

2.8. Запасы

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

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

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды, находящихся в производстве (эксплуатации), бухгалтерской службой ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты поступления в производство (эксплуатацию) (месяц, год), мест эксплуатации (по подразделениям) и материально ответственных лиц. В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

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

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

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.

При создании (увеличении) резерва под обесценение запасов его сумма относится на увеличение прочих расходов текущего отчетного периода вне зависимости от вида обесцениваемых запасов. Резерв под обесценение запасов подлежит восстановлению в случае повышения чистой стоимости продажи запасов, по которым ранее было признано обесценение, а также при выбытии (списании) таких запасов. Величина восстановления резерва под обесценение запасов в связи с повышением их чистой стоимости продажи в пределах суммы созданного (увеличенного) в текущем отчетном году резерва отражается как уменьшение суммы прочих расходов в части создания резерва, свыше суммы созданного (увеличенного) в текущем отчетном году резерва — относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Величина восстановления резерва под обесценение запасов при выбытии (списании) запасов

относится на уменьшение суммы расходов от списания балансовой стоимости соответствующих запасов, признанных в текущем отчетном периоде

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по балансовой стоимости (в нетто-оценке), т.е. по фактической стоимости за минусом суммы созданного резерва.

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. В состав прочей продукции, товаров, работ и услуг входит: услуги по техническому контролю, услуги предрейсового медицинского осмотра, услуги транспорта.

Налог на имущество (авансовые платежи по нему) отражается в составе расходов по обычным видам деятельности по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом счета 68.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе. Деятельность по оказанию услуг (производство теплоэнергии) и прочим видам деятельности Общества незавершенного производства не имеет. При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по видам деятельности, тарифы по которым регулируются в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем одновременного 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. Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации), Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

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

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

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

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компания группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

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

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

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

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

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

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

предмета аренды. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

2.12. 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.

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

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности:

единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств;

списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой;

перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам;

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по всем действующим договорам аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались. По договорам аренды без выкупа стоимость права пользования активом принята равной обязательству по аренде, разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

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

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года:				
Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Основные средства	1150	422 930	142 671	565 601
объекты основных средств, в т. ч.	11501	417 275	142 671	559 946
земельные участки и объекты природопользования	115011	124	-	124
здания	115012	177 681	23 640	201 321
сооружения	115013	224 162	26 924	251 086
машины и оборудование	115014	8 497	77 447	85 944
транспортные средства	115015	6 432	2 802	9 234
производственный и хозяйственный инвентарь	115016	-	-	-
право пользования активом (ППА)	115017	-	11 762	11 762
прочие	115017	379	96	475
Отложенные налоговые активы	1180	1 016	10 516	11 532
Итого по разделу I баланса	1100	423 956	153 187	577 143
Итого по активу баланса	1600	639 866	153 187	793 053
Переоценка внеоборотных активов	1340	3 466	(3 466)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	503 822	108 204	612 026
Итого по разделу III баланса	1300	580 025	104 738	684 763
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 859	36 687	46 546
Прочие обязательства, в т. ч.	1450	0	11 408	11 408
арендные обязательства	14501	0	11 408	11 408
Итого по разделу IV	1400	9 859	48 095	57 954
Прочие обязательства	1550	0	354	354
Итого по разделу V	1500	49 982	354	50 336
Итого по пассиву баланса	1700	639 866	153 187	793 053

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «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)	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	108 204	108 204
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	108 204	108 204
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(3 466)	x	-	(3 466)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(3 466)	-	-	(3 466)
Величина капитала на 31.12 2021 г. (до корректировки)	3200	69 222	(35)	3 555	3 461	503 822	580 025
Корректировка	x	x	x	(3 466)	x	108 204	104 738
Величина капитала на 31.12.2021 г. (после корректировки)	3200	69 222	(35)	89	3 461	612 026	684 763

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») по строкам «Корректировка в связи с изменением учетной политики» в показатели раздела «Изменения капитала» включены суммы корректировок, связанных с применением новых ФСБУ, проведенных по состоянию на 31.12 2021 г.

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	580 025	104 738	684 763	574 320	-	574 320
---------------	-------	---------	---------	---------	---------	---	---------

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражены в столбцах с названием «корректировка по ФСБУ 6/2020 и 25/2018 первоначальной стоимости и накопленной амортизации». Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021г.

2.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправленных существенных ошибок прошлых отчетных периодов не имеется.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

У Общества за отчетный период отсутствуют нематериальные активы и результаты исследований и разработок.

3.2. 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 П-1

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

Внесены изменения в таблицу 2.1. Пояснений П-1 в связи с корректировками первоначальной стоимости и накопленной амортизации по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 и проверкой под обесценение основных средств:

- название столбцов «переоценка первоначальной стоимости и накопленной амортизации» заменено на название «корректировка по ФСБУ 6/2020 и 25/2018 первоначальной стоимости и накопленной амортизации»;

- добавлен новый столбец с названием «убыток от обесценения».

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

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

За 2022 год уменьшилась общая стоимость основных средств с учетом списания на сумму 7 074 тыс. руб.

На учете АО «Сибирьгазсервис» числится недвижимое имущество, право на которое подлежит государственной регистрации. По состоянию на 31 декабря 2022 года количество объектов недвижимого имущества составляет 311, из них 9 земельных участков (6- на праве аренды, 3 - на праве собственности), 302 объектов капитального строительства – зданий, помещений, сооружений, в т. ч. 284 газопроводов, общей протяженностью 291,607 км.

На 121 объектов зарегистрировано право собственности в Управлении Росреестра по Новосибирской области:

- 3 земельных участка;

- 18 объектов капитального строительства (здания, помещения);
- 100 газопроводов общей протяженностью 258,338 км.

На 6 земельных участка зарегистрировано право аренды в Управлении Росреестра по Новосибирской области.

Не произведена государственная регистрация прав собственности на 183 газопроводов, общей протяженностью 33,20 км., первоначальной стоимостью 11 396,18 тыс. руб., остаточной стоимостью 8 632,21 тыс. руб., на 9 (девять) из которых подготовлены технические документы (технические планы, кадастровые (технические) паспорта), необходимые для государственной регистрации прав, на 1 (один) газопровод поданы документы на государственную регистрацию прав собственности.

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства и земельные участки (без учета финансовой аренды (лизинга)) стоимостью:

- в 2020 г. – 0 тыс. руб.
- в 2021 г. – 0 тыс. руб.
- в 2022 г. – 5 167 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без учета финансовой аренды (лизинга)) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2020 г. – 0 тыс. руб.
- в 2021 г. – 4 423 тыс. руб.
- в 2022 г. – 0 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021 арендованные основные средства на сумму 175 007 тыс. руб. были переквалифицированы в активы в форме права пользования, которые отражены по строке 115017 Бухгалтерского баланса.

Кроме этого, Общество за период 2020-2022гг. не получало (не возвращало) в лизинг основные средства и не оплачивало лизинговых платежей.

АО «Сибирьгазсервис» по состоянию на 31.12.2022г. арендовало основных средств на сумму 19 628 тыс. руб., в т. ч.:

- земельные участки на сумму 19 628 тыс. руб.

В соответствие с п. 45 раздела IV. «Раскрытие информации» ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

Наименование	Раскрытие информации
а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для осуществления производственной деятельности АО «Сибирьгазсервис» арендует земельные участки на территории г. Новосибирска у Мэрии г. Новосибирск по следующим договорам: 1) Договор аренды земельного участка № 126151 от 24.07.2020г., срок действия договора с 24.07.2020г. по 23.07.2035г. 2) Договор аренды земельного участка № 125345 от 06.12.2019г., срок действия договора с 06.12.2019г. по 05.12.2059г.

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в) основание и порядок расчета процентной ставки г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических	Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц. Проценты, начисленные по арендным платежам, отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2022 год в сумме 980 тыс. руб. Для определения ставки дисконтирования применяются ставки, указанные в письме ПАО "Газпром" от 02.02.2022г. № 09-624 "О направлении информации о ставках дисконтирования" в зависимости от сроков действия договоров аренды: 9,10% для сроков аренды более 10 лет Допущения не использовались, переменных арендных платежей не имеется. Не имеется доходов и расходов, относящихся к переменным платежам. Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды не имеется. Информации о потенциальных денежных потоках, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды не имеется. Ограничений использования предмета аренды, обусловленных договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не имеется. Иной информации о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических
--	--

решений.	решений не имеется.
----------	---------------------

Основные средства, переданные в аренду.

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

Общество передало за 2022 год по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых на 31.12.2022г. составила 570 529 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась, основных средств с ограничением права собственности (например, находящиеся под арестом) и основных средств, переданных в залог в Обществе, а так же переданных на консервацию не имеется.

В соответствие с п. 45 раздела V. «Раскрытие информации в отчетности» ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости составила по состоянию на 31 декабря 2021 года – 559 946 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года 552 872 тыс. руб.;
- б) остатки основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате корректировок по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, амортизация, обесценение, другие изменения) отражены в соответствующих разделах таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1;
- в) балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила на 31 декабря 2022 года 552 685 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 559 822 тыс. руб., балансовая стоимость не амортизируемых основных средств составила на 31 декабря 2022 года – 187 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 124 тыс. руб.
- г) результат от выбытия основных средств за отчетный период отражен в соответствующих разделах таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1;
- д) результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода, отсутствует;
- е) результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде, отсутствует;
- ж) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует, так как в результате проверки, признаков обесценения объектов основных средств на конец отчетного периода не установлено;
- з) суммы обесценения основных средств, отнесенной в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки, не имеется;
- и) балансовой стоимости пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату не имеется;
- к) балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату указана в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1;
- л) основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату не имеется;
- м) после признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости;
- н) Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского

учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

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

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

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации. Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

для группы объектов основных средств «Транспортные средства» от 34 до 29 587 руб. за объект основных средств (в зависимости от первоначальной стоимости объекта);

для иных групп основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом проведена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования данных объектов основных средств.

По результатам проверки оставшийся срок полезного использования основных средств по группам был увеличен, что в последующем приведет к несущественному уменьшению начисления амортизации по данным основным средствам в последующих отчетных периодах.

Изменение сроков полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2022г.

N	Основное средство	Инв. №	Срок полезного использования предыдущее значение	Срок полезного использования новое значение	Ликвидационная стоимость - предыдущее значение, в руб.	Ликвидационная стоимость - новое значение, в руб.
1	Подкрановый путь	01094	623	743		
2	Кран Козловый ККУ-10	01150	623	743		
3	Трактор ЗТМ-60, г/н 25-29 ЕМ 54	01557	264	288	50 000,00	6 281,00
4	К 204 СН ЗИЛ-131 Фургон	01566	371	383	50 000,00	1 317,00
5	Погрузчик бобкет 41-58 НМ	01723	340	340		8 614,00
6	А 663 РР ГАЗ-330252	03230	112	136	50 000,00	1 942,00
7	С 845 НС TOYOTA CAMRY	03232	123	135	60 000,00	9 178,00
8	С 975 РЕ 154 Автобус Peugeot L4H2 Турист 2227 SK	03250	127	127	300 000,00	27 168,00

9	С 141 ОУ 154 TOYOTA CAMRY	03251	103	127	500 000,00	26 290,00
10	С 974 РЕ 154 UAZ PATRIOT	03252	127	127	50 000,00	12 906,00
11	X 500KK 54 Mitsubishi Pajero Sport	03256	126	126	150 000,00	29 587,00
12	К 205 СН КАМАЗ-5510	01697	381	381		3 589,00
13	Экскаватор-погрузчик TEREХ 970, 54 HE 76-13	03372	104	128		34,00
14	Н 670 РО 54 CHEVROLET NIVA 212300-55	03396	115	115	100 000,00	4 800,00
15	Автоматическая пожарная сигнализация, система оповещения управления эвакуацией и системы пожаротушения по адресу ул.Северный проезд, 5	03463	84	120		
16	Е 984 ВМ КАМАЗ 66115	03468	144	144	20 000,00	1 529,00
17	К 995 КВ 154 HYNDAL SOLARIS	03484	96	96	150 000,00	9 662,00
18	М 924 СС154 ГАЗ А22R36-80	03516	84	84	300 000,00	26 789,00
19	Система гаражных ворот секционных в здании по адресу: г.Новосибирск, ул.Фрунзе, 124/3	03518	132	132	10 000,00	

Способ начисления амортизации в 2022 году не изменялся.

о) признанной доходом в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами за отчетный период не имеется.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение основных средств по состоянию на 31 декабря 2022г. По результатам выявлено обесценение в сумме 144 тыс. руб., что является для Общества не существенной суммой, балансовая стоимость Обществом не корректировалась.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

В соответствии с п. 23 раздела IV. «Раскрытие информации в отчетности» ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в бухгалтерской отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Строительство собственных объектов основных средств	5 855	5 655	5 695
Оборудование к установке	-	-	
Предоплата на приобретение и строительство основных средств	-	-	
Итого	5 855	5 655	5 695

б) выбытия капитальных вложений за отчетный период не имеется;

в) в результате проверки признаков обесценения объектов капитальных вложений на конец отчетного периода не установлено;

г) авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчетного периода не имеется;

д) признанной доходом в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами в отчетном периоде нет.

3.4. Права пользования активами

	Земельные участки	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года		
Первоначальная стоимость	11 762	11 762
Накопленная амортизация	-	-
Убыток от обесценения	-	-
За 2022 год		
Первоначальная стоимость	208	208
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	208	208
Выбытие	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-
Курсовые разницы		
Накопленная амортизация	638	638
Амортизация	638	638
Выбытие	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-

	Земельные участки	Итого
Курсовые разницы	-	-
Убыток от обесценения	-	-
Признание	-	-
Восстановление	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года		
Первоначальная стоимость	11 970	11 970
Накопленная амортизация	638	638
Убыток от обесценения	-	-

3.5. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2 «Иное использование финансовых вложений».

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2022г., а также на 31.12.2022г. и 31.12.2020г. у АО «Сибирьгазсервис» имеются следующие финансовые вложения:

- обыкновенные акции АО «Росгазификации» в количестве 10419 штук, номинальной стоимостью 1 руб. за одну акцию на сумму 10 419 руб.

В 2020, 2021 и 2022 годах резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
платежи за предоставленные неисключительные права пользования программными продуктами	-	-	346
Итого	-	-	346

3.7. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1.

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

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

на 31 декабря 2020 г. - 6 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. - 10 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. - 18 тыс. руб.

Движение запасов за 2022 год в тыс. руб.

Наименование	Счета бухг. учета	Остаток на 31.12.2021		Остаток на 31.12.2022		Изменения	
		Запасы	резерв под снижение стоимости	Запасы	резерв под снижение стоимости	Запасы	резерв под снижение стоимости
Сырье и материалы	10.01	7 666	(10)	2152	(18)	-5514	8
Топливо	10.03	5 567	-	5655		88	
Тара и тарные материалы	10.04	12	-	12		-	
Запасные части	10.05	602	-	819		217	
Прочие материалы	10.06	-	-	-		-	
Строительные материалы	10.08	72	-	117		45	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10.09	8	-	39		31	
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10.10	328	-	689		361	
ИТОГО		14 255	(10)	9483	(18)	-4772	8

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

на 31 декабря 2020г. – 76 тыс. руб.

на 31 декабря 2021г. – 593 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. – 160 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 сумма авансов под приобретение и создание запасов по состоянию на 31.12.2022г. составила по видам запасов:

тыс. руб.

Наименование	Счета бухг. учета	Сумма в тыс. руб.
Сырье и материалы	10.01	11
Топливо	10.03	88
Тара и тарные материалы	10.04	-
Запасные части	10.05	-
Прочие материалы	10.06	-
Строительные материалы	10.08	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10.09	61
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10.10	-
ИТОГО		160

3.8. 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	87	346	91	-	145	-
ИТОГО	87	346	91	-	145	-

3.9. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

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

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

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

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т. ч.	63 752	9 429	48 002	993	53 519	564
задолженность населения за тепло и ГВС	26 758	5 094	-	-	-	-
задолженность прочих покупателей за тепло и ГВС	33 442	3 834	43 314	-	49 470	-
задолженность за аренду	2 322	34	2 844	87	2 699	185
прочая задолженность покупателей и заказчиков	1 230	467	1 844	906	1 350	379
Авансы выданные, всего	1 581	135	1 909	190	3 778	246
Прочая, всего	28 919	315	14 436	290	8 778	445
Итого	94 252	9 879	64 347	1 473	66 075	1 255

Увеличение дебиторской задолженности в основном, связано с существенным ростом задолженности за тепло и ГВС в отчетном периоде.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 123023 бухгалтерского баланса отражены следующие виды дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Переплата по налогам и сборам	8 370	8 483	7 937
Расчеты по имущественному страхованию	39	46	41
Расчеты по личному страхованию	1 034	962	2
Задолженность с разными дебиторами	19 161	4 655	353
ИТОГО	28 604	14 146	8 333

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 123022 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров, за минусом НДС по авансам.

Сумма авансов, отраженных в строке 123022 составляет:

31 декабря 2022 г. – 1 446 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 1 719 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – 3 532 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам отраженным в строке 123022, не принятая к вычету, составляет:

на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

Контрагент	на 31.12.2022		на 31.12.2021		
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «СИБЭКО»	-	-	43 313	-	услуги теплоснабжения
Филиал ООО "Газпром газораспределение Томск" в Новосибирской области	1 924	-	1 903	-	услуги аренды
МУП «Энергия»	25 904	3 833	-	-	услуги теплоснабжения
Население	26 758	5 094	-	-	услуги теплоснабжения и ГВС
АО «Росгазификация»	18 436	-	4 548	-	задолженность по выплате дивидендов
ИТОГО	73 022	8 927	49 764	-	

В данной таблице приведены показатели дебиторской задолженности по контрагентам с суммой задолженности более 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

3.10. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» отражена в таблицах 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.

Денежные средства, в т.ч.			
на расчетных счетах	127 162	138 495	129 925
на специальных счетах	33	205	230
Итого	127 195	138 700	130 155

3.12. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
платежи за предоставленные неисключительные права пользования программными продуктами	87	91	145
Итого	87	91	145

3.13. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 69 222 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 15 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
Эмиссионный доход	-	89	89

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.
Переоценка основных средств	-	-	3 488

Последняя переоценка была на 01.01.1997 года по Постановлению Правительства РФ № 1442 от 07.12.1996г.

При переходе с 01.01.2022 года на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с учетной политикой накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», была списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода в т.ч.	6 964	15 190	18 955
в прочей части	6 964	15 190	18 955
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, в т.ч.	604 434	596 836	479 140
в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	139 325	139 325	139 325
в части прибыли, полученной в результате применения платы за подключение к газораспределительным сетям	25 358	25 358	25 358
в прочей части	439 751	432 153	314 457
Итого	611 398	612 026	498 095

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 1 от 04.07.2022г.) чистая прибыль в размере 15 190 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2021г., распределена следующим образом:

на выплату доходов участникам было направлено 7 610 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 1 руб. 65 коп. на одну обыкновенную акцию);

на формирование источника финансирования инвестиционной программы - в размере 7 580 тыс. руб.

3.14. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина долгосрочной части обязательства по аренде земельных участков:

- договор аренды № 126151 от 24.07.20г. (земельный участок по ул. Фрунзе, 124) – 6 126 тыс. руб.
- договор аренды № 125345 от 06.12.19г. (ППА земельного участка Северный проезд, 5) – 5 254 тыс. руб.

3.15. Кредиты и займы

С 31.12.2020г. по 31.12.2022г. заемные средства не привлекались.

3.16. 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 таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

В данном разделе информация представлена включая кредиторскую задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

По строке 15202 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 г. – 547 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 80 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – 2 483 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 г. – 109 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 16 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – 493 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности представлены в таблице ниже:

Контрагент	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Характер основной части зadolженности
Филиал ООО "Газпром газораспределение Томск" в Новосибирской области	1 706	905	СМР, кап. вложение
ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»	28 414	20 537	природный газ
ООО «ПрофильСтрой»	-	6 705	СМР, кап. вложение
ООО «РУЗАНОВ ГРУП»	-	1 200	СМР, кап. вложение
ИТОГО	30 120	29 347	

В данной таблице приведены показатели кредиторской задолженности по контрагентам с сумой задолженности более 5% от общей суммы кредиторской задолженности.

3.17. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
арендные обязательства	315	354	-
Итого	315	354	-

3.18. Оценочные обязательства

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

3.19. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Выручка от реализации теплоэнергии в горячей воде:	252 072	269 702
выручка от реализации теплоэнергии	244 144	269 702
выручка от реализации горячего водоснабжения (ГВС)	6 514	-
выручка от подогрева холодной воды для ГВС	1 414	-
Выручка от аренды:	55 488	55 490
аренды вычислительной и оргтехники	63	78
аренды газопроводов	18 587	18 587
аренды помещений в здании	29 131	28 518
аренды оборудования	77	593
прочей аренды	7 630	7 714
Прочая выручка:	4 518	4 642
коммунальные услуги	3 468	3 299
обслуживание котельных	814	814
реализация сетевой воды	27	320
услуги по техническому контролю	209	209
Итого	312 078	329 834

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации (без НДС), приведена в таблице:

тыс. руб.

Контрагент	за 2022г.	за 2021г.
АО «СИБЭКО»	139 779	269 702

Филиал ООО "Газпром газораспределение Томск" в Новосибирской области	46 406	45 897
МУП «Энергия»	21 587	-
Население	73 674	-
Итого	281 446	315 599

3.20. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу дополняется таблицей 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1
Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в
таблице 6 Пояснений П-1.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах приведена в
таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Себестоимость теплоэнергии в горячей воде:	222 545	210 162
себестоимость теплоэнергии	211 260	210 162
себестоимость горячего водоснабжения (ГВС)	9 666	-
себестоимость подогрева холодной воды для ГВС	1 619	-
Себестоимость аренды:	48 376	52 928
себестоимость аренды газопроводов	15 533	16 060
себестоимость аренды помещений в здании	32 478	36 864
себестоимость аренды оборудования	365	4
Прочая себестоимость:	1 918	2 398
себестоимость коммунальных услуг	1 149	982
себестоимость обслуживания котельных	748	1 172
себестоимость реализация сетевой воды	21	244
Итого	272 839	265 488

Расшифровка строки № 5650 прочие затраты таблицы № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" за 2022 год (П-1)

Наименование статьи затрат	Сумма
услуги физической охраны	4 189
услуги охранно-пожарной сигнализации	478
затраты на ликвидацию аварий	200
аренда земельных участков	193
затраты на персонал	723
услуги поверки СИЗ	394
услуги ремонту зданий, теплооборудования и прочих ОС	8 126
страхование	1583
транспортный налог	155
медосмотр	175
экспертиза промышленной безопасности	197
затраты на экологию	23
налог на имущество	13 054
информационные услуги по обслуживанию программ и ПО	1 639
гражданско-правовые затраты (оформление ОС в собственность и пр.)	1 067
консультационные услуги	180
услуги связи	314
содержание и эксплуатация ОС	430
вывоз тбо, снега	219
аудиторские услуги	645
зарядка огнетушителей	17
услуги оценки ОС	55
автоуслуги и затраты на транспорт	63
ПДК, выбросы	133
прочие	84
услуги по агентскому договору	1832
вознаграждение за сбор средств с населения	238
информационные услуги	108
услуги дератизации	68
вознаграждение гаранта (ГПБ)	8
Итого	36 590

Расшифровка строки № 5650 прочие затраты таблицы № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" за 2021 год (П-1)

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Сумма
услуги физической охраны	3 759
услуги охранно-пожарной сигнализации	790
затраты на ликвидацию аварий	239
аренда земельных участков	2 915
затраты на персонал	531
услуги поверки СИЗ	622
услуги ремонту зданий, теплооборудования и прочих ОС	22 570
страхование	624
транспортный налог	113
медосмотр	75
экспертиза промышленной безопасности	305
затраты на экологию	1 170
налог на имущество	12 331
информационные услуги по обслуживанию программ и ПО	1 560
гражданско-правовые затраты (оформление ОС в собственность и пр.)	1 939
консультационные услуги	180
услуги связи	297
содержание и эксплуатация ОС	1 456
вывоз тбо, снега	289
аудиторские услуги	709
охрана труда	15
слуги оценки ОС	161
автоуслуги	35
ПДК, выбросы	180
прочие	872
Итого	53 737

Расшифровка строки № 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" по статьям затрат за 2022 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Заработная плата и начисления	47234
Амортизация ОС	1205
Услуги связи	314
Охрана и обеспечение безопасности	1622
Аудиторские услуги	645
Вывоз ТБО и снега	173
Консультационные услуги	190
Прочие	98
Затраты на автотранспорт	42
Страхование	611
Охрана труда (мед. осмотр и пр.)	64

Обслуживание ПП , ремонт офисной техники, средств связи	1327
Налоги (имущество, транспорт, охрана окружающей среды)	183
Ведение реестра акционеров и прочие гражд - правовые акты	525
Семинары ,обучение, подбор персонала	227
Обслуживание кондиционеров ,поверка приборов	60
Ремонт зданий и прочих ОС	544
ПДК, выбросы в окружающую среду	133
Газ на собственные нужды (отопление)	938
Комунальные расходы (электроэнергия ,вода, стоки, топливо)	3479
Материальные расходы	282
Полиграфия	22
Итого	59 918

**Расшифровка строки № 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах
Акционерного общества "Сибирьгазсервис" по статьям затрат за 2021 год**

Наименование статьи	Сумма
Амортизация ОС	883
Заработная плата и начисления	40863
Вывоз ТБО и снега	192
Услуги связи	296
Охрана и обеспечение безопасности	1418
Страхование	256
Аренда земельных участков (ОХЗ 26)	1100
Аудиторские услуги (ОХЗ 26)	709
Консультационные услуги	190
Ремонт зданий и прочих ОС	1853
Охрана труда (мед. осмотр и пр.)	20
Обслуживание ПП , ремонт офисной техники, средств связи	1307
Налоги (имущество, транспорт)	121
Ведение реестра акционеров и прочие гражд - правовые акты	389
Семинары ,обучение, подбор персонала	407
Обслуживание кондиционеров ,поверка приборов	164
Экспертиза промышленной безопасности	114
Газ на собственные нужды (отопление)	1170
Комунальные расходы (электроэнергия ,вода, стоки, топливо)	3820
Прочие	57
Услуги автотранспорта	20
Итого	55 349

3.21. Прочие доходы и расходы

Пояснение к строке № 23404 Отчета о финансовых результатах за 2022 год

Расшифровка прочих доходов за 2022 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Судебные и арбитражные сборы	3
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	6
Штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий договора	5
Безвозмездное получение активов	27
Прочие внереализационные доходы	96
Суммы списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	2
Итого	139

Пояснение к строке № 23404 Отчета о финансовых результатах за 2021 год

Расшифровка прочих доходов за 2021 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Судебные и арбитражные сборы	2
Возмещение убытка(ущерба)	18
Безвозмездное получение активов	26
Итого	46

Пояснение к строке № 23510 Отчета о финансовых результатах за 2022 год

Расшифровка прочих расходов за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(8)
Прочие платежи по услугам банка (через кредитные организации)	(64)
Судебные и арбитражные издержки	(189)
Комиссия за снятие наличных с корпоративной карты	(16)
Расходы на ДМС	(27)
Прочие внереализационные расходы	(1)
Итого	(305)

Пояснение к строке № 23510 Отчета о финансовых результатах за 2021 год

Расшифровка прочих расходов за 2021 год.

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	6
Прочие платежи по услугам банка (через кредитные организации)	(56)
Судебные и арбитражные издержки	(21)
Комиссия за снятие наличных с корпоративной карты	(19)
Списание МПЗ, пришедших в негодность (брак)	(4)
Итого	(94)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2022 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

3.22. Налогообложение

Налог на прибыль

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

в тыс. руб.

№ строки ОФР	код	Наименование статьи/показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4	4
2300	А	Прибыль (убыток) до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	4 436	18 380
	Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	11 532	1 110
	В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	46 546	8 898
	Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	10 866	1 016
	Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	43 350	9 859
	Е	Постоянная разница за период (данные по учету постоянных разниц)	(17 081)	(2 433)
	1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(35 013)	(7 788)
	2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	(32 484)	(8 843)
2412	3	Отложенный налог на прибыль (2) - (1)	2 529	(1 056)
2411	4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2	-	(2 134)
2410	5	Налог на прибыль (3) + (4)	2 529	(3 190)
	6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	(887)	(3 676)
	7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 20%	3 416	(487)
2460	8	Прочее	(1)	-
2 400	9	Чистая прибыль (убыток) (А) + (5) + (8)	6 964	15 190

В соответствии с изменениями в ПБУ 18/02, начиная с 2020 года учет налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

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

2021 год

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				На 01.01.2022, по ставке 20%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
			Признание	Погашение	Признание	Погашение		
1	4	5	8	9	10	11	14	15
Материалы	-	-	2	-	-	-	2	-
Основные средства	972	8 897	501	311	31 861	946	1 162	39 812
Резервы сомнительных долгов	138	-	26	68	-	-	96	-
Арендные обязательства	-	-	11 459	-	-	-	11 459	-
Проценты по обязательствам	-	-	-	-	7 920	-	-	7 920
Итого	1 110	8 897	11 988	379	39 781	946	12 719	47 732

2022 год

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				На 01.01.2023, по ставке 20%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
			Признание	Погашение	Признание	Погашение		
1	4	5	8	9	10	11	14	15
Материалы	2	-	3	1	-	-	4	-
Основные средства	1 162	39 812	16	42	3 637	3 645	1 136	39 805
Оценочные обязательства и резервы	-	-	631	-	-	-	631	-
Резервы сомнительных долгов	96	-	10	16	-	-	90	-
Убытки прошлых лет	-	-	3 335	-	-	-	3 335	-
Арендные обязательства	11 459	-	-	5 788	-	-	5 671	-
Товары	-	-	-	-	213	-	-	213
Проценты по обязательствам	-	7 920	-	-	-	4 588	-	3 332
Итого	12 719	47 732	3 995	5 847	3 851	8 233	10 867	43 350

Сумма остатка ОНА в 2021 году составила 12 719 тыс. руб., в 2022 году – 10 867 тыс. руб. Сумма остатка ОНО в 2021 году составила 47 732 тыс. руб., в 2022 году – 43 350 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021_год и 2022_год составляет (1 056) тыс. руб. и 2 529 тыс. руб. соответственно.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-4 018	23 643	25 410	-2 251
Налог на прибыль	7 905	0	0	7 905
Налог на имущество	-2 882	13 054	12 861	-3 075
НДФЛ	459	9 860	9 773	372
Земельный налог	0	1	1	0
Транспортный налог	10	155	144	-1
Плата за загрязнение окружающей среды	109	23	7	93
Итого	1 583	46 736	48 196	3 043

3.23. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

3.24. Чистая прибыль к распределению

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 1 от 04.07.2022г.) чистая прибыль в размере 15 190 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2021г., распределена следующим образом:

на выплату доходов участникам было направлено 7 610_тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 1 руб. 65 коп. на одну обыкновенную акцию);

на формирование источника финансирования инвестиционной программы - в размере_7 580 тыс. руб.

3.25. Прибыль (убыток) на акцию

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

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

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

Базовая прибыль отчетного периода составляет:

за 2022 год – 6 964 тыс. руб., за 2021 год – 15 190 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода - 4 612 457 шт.

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию за 2022 год составляет 1,51 руб. (6 964 тыс. руб./ 4 612 457 шт.).

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию за 2021 год составляет 3,29 руб. (15 190 тыс. руб./ 4 612 457 шт.).

3.26. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Чистые активы	684 046	684 763	574 320

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. значение показателя чистых активов составляет 684 046 тыс. руб., 684 763 тыс. руб., 574 320 тыс. руб., соответственно.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечения обязательств

Информация по разделу дополняется таблицей 8.1 «Обеспечения обязательств» Пояснений П-1.

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

Сведения о суммах выданных за Общество гарантий представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование бенефициара по гарантии	Сумма обеспечения		
			на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Банковская гарантия АО «Газпромбанк» от 21.09.2022г., выданная за АО «Сибирьгазсервис»	Обеспечение исполнения обязательств «Сибирьгазсервис» по выполнению соглашения об исполнении схемы теплоснабжения г. Новосибирска б/н от 30.08.2022г.	Мэрия г. Новосибирска	383	-	-
Итого			383		

4.2. Информация о связанных сторонах

Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список аффилированных лиц на 31.12.2022г.:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих акций акционерного общества, %
Домаренко Игорь Викторович	РФ	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Сибирьгазсервис»	02.03.2020	-	-
Бугаенко Алексей Геннадьевич	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	29.06.2021	-	-
Черничкина Наталья Эдуардовна	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	29.06.2021	-	-
Востриков Сергей Анатольевич	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	29.06.2021	-	-
Беляева Нелли Вадимовна	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	29.06.2021	-	-
Зайцев Виктор Михайлович	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	29.06.2021	-	-
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	РФ, 197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, 24, литер А.	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций АО «Сибирьгазсервис», принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	02.11.2015	25,5	25,5

Закрытое акционерное общество «Сититрейд»	РФ, 105005, г. Москва, ул. Радио, д.12, стр.2	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций АО «Сибирьгазсервис»	28.06.2017	24,8	24,8
Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз"	197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, 24, литер А	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	02.11.2015	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газораспределение Томск»	РФ, 634021, г. Томск, пр-т Фрунзе, 170А	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	02.11.2015	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	630132, Новосибирская область, г.Новосибирск, Советская улица, д. 77	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	02.11.2015	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	194044, г. Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, д. 60, корпус 4, литер А, этаж 3, помещение 652	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	24.12.2019		
Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газомоторное топливо»	197046, г. Санкт-Петербург, набережная Петроградская, 20 , литер А	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	05.03.2018г.	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть – региональные продажи»	191014, г. Санкт-Петербург, переулок Виленский, 14, литер А, офис 203	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	30.10.2013	-	-
Акционерное общество «Газпромбанк»	117420, г. Москва, улица Наметкина, 16	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	29.04.2016	-	-

Публичное акционерное общество «ГАЗПРОМ»	РФ, 197229, г. Санкт-Петербург, Лахтинский проспект, д.2, корп.3, стр.1	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»	02.11.2015	-	-
--	---	--	------------	---	---

В список аффилированных лиц включены юридические лица, входящие в группу компаний ПАО «Газпром». Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

4.3. ОПЕРАЦИИ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ Группы компаний ГАЗПРОМ

Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже (покупки) продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром

Сделки между АО «Сибирьгазсервис» и организациями, входящими в группу компаний ПАО «Газпром» за 2022 год.

Наименование дочернего / зависимого общества	Номер договора	Дата договора	Предмет договора	Признак доход/расход	Фактический оборот за период (тыс. руб. без НДС)
1	2	3	4	5	6
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0003/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	3 540
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0011/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	15 104
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0008/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	10 946
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0012/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	100 183
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11-21/1050	01.01.21г.	Транспортировка природного газа	расход	7 362
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11-21/1629	31.12.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию стационарных газоанализаторов и сигнализаторов (поверка)	расход	126
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в	Н11-21/6900	31.12.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию	расход	179

Новосибирской области			стационарных газоанализаторов и сигнализаторов		
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H2-21/5734	30.12.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту газорегуляторных пунктов АО "Сибирьгазсервис"	расход	116
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H2-21/5735	30.12.21г.	Оказание услуг на аварийно-диспетчерское обеспечение газорегуляторных пунктов г.Новосибирск ул.Часовая, Звездная,6, Флотская, 21, Северный проезд,5, Фрунзе,124.	расход	138
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	11-22/1735	10.10.22г.	Купля-продажа земельных участков в Новосибирской области р.п. Чаны	расход	63
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	020422-113	07.04.22г.	Право использования программного продукта Подсистема ГРО (расширение конфигурации 8,3 КОРП). Право использования ПО "АСДОБ"	расход	17
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	427/19	24.19.19г.	Информационно-технологическое сопровождение программных продуктов: АСДОБ, АИС "Аналитика", 1 С Бухгалтерия 8 КОРП	расход	328
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	150422-19	21.04.2022	Услуги по проведению семинаров, конференций	расход	22
Газпром газомоторное топливо ООО	ГМТ/ТД-78.05.2021	20.05.21г.	Газ на заправку автотранспорта	расход	43
Газпром газомоторное топливо ООО	ГМТ/Т/Д-54.03.2022	29.03.22г.	Газ на заправку автотранспорта	расход	93
Газпромнефть Региональные продажи ООО	102-и	12.01.21г.	Бензин, дизельное топливо на заправку автотранспорта	расход	695

Газпромнефть Региональные продажи ООО	102-и	12.01.21г.	Обслуживание транспортных карт	расход	5
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	НФ 4- 15/382	09.11.2015г	Аренда нежилых помещений	доход	393
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4- 21/4532	31.12.2021	Аренда оборудования	доход	1
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	НФ 4- 16/1067	01.07.2016	Аренда нежилых помещений	доход	27 309
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	3-15/3372	01.07.2016	Аренда газопроводов	доход	18 587
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4- 21/4535	31.12.2021	Аренда оборудования	доход	75
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4- 21/3994	01.11.2021	Аренда вычислительной и оргтехники	доход	58
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	107-в	31.10.2022	Реализация ОС	доход	6 625
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-6-0314 (1-в)	01.01.2022	Услуги по проведению тех.контроля ТС	доход	180
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-6-0170 (63-и)	10.08.2022	Аренда автомобиля	доход	23
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-6-0034 (236-и)	18.04.2016	Аренда нежилого помещения	доход	789
АО "Газпромбанк"	9483	29.04.16г.	Обслуживание расчетного счета и клиент-банка	расход	42
АО "Газпромбанк"	ЕК01319/	21.09.22г.	Вознаграждение	расход	10

	22		гаранта		
АО "Газпромбанк"	дог. б/н	31.01.17г.	доходы от аренды помещения	доход	0,5
АО "Газпромбанк"	Соглаш. № М1-69909/2016/029	02.08.16г.	проценты на минимальный неснижаемый остаток	доход	15 305

**Сделки между АО «Сибирьгазсервис» и организациями, входящими в группу компаний
ПАО «Газпром» за 2021 год.**

Наименование дочернего / зависимого общества	Номер договора	Дата договора	Предмет договора	Признак доход/расход	Фактический оборот за период (тыс. руб. без НДС)
1	2	3	4	5	6
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0003/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	3675
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0011/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	14966
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0008/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	10746
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0012/18	01.09.17г.	Поставка природного газа	расход	95283
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н1-16/239	01.07.16г.	Транспортировка природного газа	расход	4942
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской обл.	Н11-21/1629	31.12.20г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию	расход	105
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11-21/1630	11.01.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию стационарных газоанализаторов и сигнализаторов	расход	152
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н2-20/5061	11.01.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту газорегуляторных пунктов АО	расход	109
ООО "Газпром	Н2-	11.01.21г.	Оказание услуг на	расход	139

газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	20/5055		аварийно- диспетчерское обеспечение газорегуляторных пунктов г.Новосибирск ул.Часовая, Звездная,6, Флотская, 21, Северный проезд,5, Фрунзе,124.		
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11- 21/1654	07.04.21г.	Реконструкция газопровода " Газопровод- отвод к колхозу "Заря" ПК 0,00- ПК 68+54 (Г/п- отвод сетевого газа, ВД , от АГРС Плотниково	расход	429
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11- 21/1652	07.04.21г.	Реконструкция газопровода «Распределительный газопровод низкого давления от ПК0 до ПК30, Новосибирская область, Болотнинский район, г.Болотное, ул.Московская	расход	1014
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11- 21/1653	07.04.21г.	Реконструкция газопровода "Газопровод высокого давления, Новосибирская обл., северо-западная часть г. Татарска (Татарский район)"	расход	688
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	427/19	24.19.19г.	Информационно- технологическое сопровождение программных продуктов: АСДОБ, АИС "Аналитика",1 С Бухгалтерия 8 КОРП	расход	328
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	280921- 11/99-в	29.09.21г.	Услуги по проведению семинаров, конференций	расход	18
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	100- в/220921	22.09.21г.	Услуги по проведению семинаров, конференций	расход	89
Газпром	ГМТ/ТД-	20.05.21г.	Газ на заправку	расход	44

газомоторное топливо ООО	78.05.2021		автотранспорта		
Газпром газомоторное топливо ООО	ГМТ/Т-864.01.2019	17.01.19г.	Газ на заправку автотранспорта	расход	41
Газпромнефть Корпоративные продажи ООО	НВ014120683	16.12.19г.	Бензин, дизельное топливо на заправку автотранспорта	расход	37
Газпромнефть Корпоративные продажи ООО	102-и	12.01.21г.	Бензин, дизельное топливо на заправку автотранспорта	расход	461
Газпромнефть Региональные продажи ООО	102-и	12.01.21г.	Бензин, дизельное топливо на заправку автотранспорта	расход	388
Газпромнефть Региональные продажи ООО	СОЗ-18/01000/01015/Д	04.12.18г.	Дизельное топливо на газовые котельные	расход	2750
АО "Газпром газораспределение"	Упр8-014/20	29.12.20г.	Неисключительное право на программное обеспечение АСДОБ	расход	12
АО "Газпром газораспределение"	Упр8-183/16	30.12.16г.	Неисключительное право на программное обеспечение АИС "Аналитика"	расход	0,46
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	НФ 4-15/382	09.11.2015г.	Аренда нежилых помещений	доход	393
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4-16/1093	01.07.2016	Аренда оборудования	доход	593
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	НФ 4-16/1067	01.07.2016	Аренда нежилых помещений	доход	26 266
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	3-15/3372	01.07.2016	Аренда газопроводов	доход	18 587
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4-21/1627	31.12.2020	Аренда вычислительной и оргтехники	доход	48
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в	Н4-21/3994	01.11.2021	Аренда вычислительной и оргтехники	доход	10

Новосибирской области					
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H11-21/3715	27.07.2021	Реализация ОС	доход	69
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H11-21/3739	27.07.2021	Реализация ОС	доход	61
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H11-21/3740	27.07.2021	Реализация ОС	доход	67
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H11-21/3836	27.07.2021	Реализация ОС	доход	75
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H11-21/3837	27.07.2021	Реализация ОС	доход	80
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	H11-21/4360	24.08.2021	Реализация ОС	доход	18
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-6-0240 (3-в)	01.01.2021	Услуги по проведению тех.контроля ТС	доход	180
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	236-и	18.04.2016	Аренда нежилого помещения	доход	764
АО "Газпромбанк"	9483	29.04.16г.	Обслуживание расчетного счета и клиент-банка	расход	30
АО "Газпромбанк"	дог. б/н	31.01.17г.	доходы от аренды помещения	доход	0,5
АО "Газпромбанк"	Соглаш. № М1-69909/2016/029	02.08.16г.	проценты на минимальный неснижаемый остаток	доход	7 558

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	111	94	95
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	75	495	44
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирске	1 924	1 904	1 859
ООО «Газпром газомоторное топливо»	11	6	1
Всего	2 121	2 499	1 999

Задолженности Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром по состоянию с 31.12.2020г. по 31.12.2022г. не имеется. Списание задолженности и начисления резерва по сомнительным долгам по организациям Группы Газпром в 2021 - 2022 году не было.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирске	-	-	-	1 706	905	4 842
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	-	-	-	28 414	20 537	23 261
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»				33	33	33
АО «Газпромбанк»				701	-	-
Всего	-	-	-	30 854	21 475	28 136

АО «Сибирьгазсервис» выплатило АО «Газпром газораспределение» через небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» в 2021 году дивиденды за 2020 год – в сумме 2 424 тыс. руб., в 2022 году выплатило дивиденды за 2021 год – в сумме 1 942 тыс. руб.

4.4. Информация о денежных потоках АО «Сибирьгазсервис» с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

в тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригрупповым обществам
1	2	3	4	5	6
4110	Поступления – всего	314 972	62 989	341 186	52 142
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	242 708	161	279 929	181
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	56 324	47 206	53 014	44 359
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-
4114	возврат из бюджета переплаты по налогам и сборам	-	-	10	-
4115	поступления обеспечения заявок, контрактов	-	-	-	-
4116	Косвенные налоги (НДС)	-	-	-	-
4119	прочие поступления	15 940	15 622	8 233	7 602
41191	в т.ч. проценты полученные	15 305	15 305	7 558	7 558
4120	Платежи – всего	(300 194)	(132 369)	(313 018)	(137 147)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(181 773)	(131 692)	(203 171)	(137 128)
4122	в связи с оплатой труда работников	(97 917)	-	(87 480)	-
41221	в т.ч. страховые взносы	(22 342)	-	(19 482)	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(980)	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	(2 720)	-
4126	налог на имущество	(12 861)	-	(12 427)	-
4128	косвенные налоги (НДС)	(3 787)	-	(5 253)	-

4129	прочие платежи	(2 876)	(677)	(1 967)	(19)
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	12 515	6 625	1 300	(370)
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	6 792	6 625	495	(370)
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	5 643	-	651	-
4219	прочие поступления	80	-	154	-
4220	Платежи - всего	(30 900)	(63)	(11 396)	(3 053)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией	(30 900)	(63)	(11 396)	(3 053)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-

4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(7 898)	(1 942)	(9 527)	(2 424)
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг- ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	(7 622)	(1 942)	(9 527)	(2 424)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-
4324	арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству	(276)	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-

4.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

№ п/п	Показатели	2022	2021
Генеральный директор			
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в том числе по видам выплат, в тыс. руб.:	1907	1732
2.	краткосрочные вознаграждения всего, в том числе, в тыс. руб.:	1907	1732
	оплата труда	1160	936
	отпускные	138	130
	премии	515	477
	материальная помощь к отпуску	94	86
	прочие выплаты	-	103
3.	долгосрочные вознаграждения, в тыс. руб.:	-	-
4.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов, в тыс. руб.:	508	464

Заместитель генерального директора - главный инженер

№ п/п	Показатели	2022	2021
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в том числе по видам выплат, в тыс. руб.:	2864	2343
2.	краткосрочные вознаграждения всего, в том числе, в тыс. руб.:	2864	2343
	оплата труда	1781	1355
	отпускные	155	94
	премии	715	629
	материальная помощь к отпуску	155	128
	прочие выплаты	58	137
3.	долгосрочные вознаграждения, в тыс. руб.:	-	-
4.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов, в тыс. руб.:	653	559

Главный бухгалтер

№ п/п	Показатели	2022	2021
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в том числе по видам выплат, в тыс. руб.:	2894	2532
2.	краткосрочные вознаграждения всего, в том числе, в тыс. руб.:	2894	2532
	оплата труда	1716	1420
	отпускные	207	188
	премии	741	721
	материальная помощь к отпуску	155	131
	прочие выплаты	75	72

3.	долгосрочные вознаграждения, в тыс. руб.:	-	-
4.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов, в тыс. руб.:	657	589

Суммы начисленного вознаграждения членам Совета директоров за 2020, 2021, 2022 годы составили соответственно: 94,5 тыс. руб., 40 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Суммы начисленного вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2019, 2020, 2021 годы составили соответственно: 35 тыс. руб., 35 тыс. руб., 35 тыс. руб.

4.6. Учет договоров строительного подряда

Информация о строительно-монтажных работах незавершенных на 31.12.2022г.

В соответствии с п.28 ПБУ 2/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 24 октября 2008 г. № 116н в бухгалтерской отчетности раскрывается информация по каждому договору строительно-монтажных работ, не завершеному на отчетную дату 31.12.2022г.

Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 2/2008 отсутствует, так как в 2022 году по вышеуказанным договорам финансово-хозяйственных операций не совершалось, предварительной оплаты (авансов) на отчетную дату не имеется.

4.7. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» сообщаем, что единственным акционером АО «Сибирьгазсервис», имеющем участие более 25 процентов в уставном капитале, является АО «Газпром газораспределение» (25,5%).

В свою очередь акционерами АО «Газпром газораспределение» являются ООО «Газпром межрегионгаз», владеющее 99,83% его уставного капитала, и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», владеющее 0,17% его уставного капитала. Единственным участником указанных обществ является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

4.8. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.22г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

4.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за период после 31 декабря 2022 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4.10. Государственная помощь

Информация по разделу дополняется таблицей 8.2 «Государственная помощь» Пояснений П-1. За отчетный период, государственной помощи, оказанной Обществу не имеется.

4.11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество за отчетный период не осуществляло прекращение определенных видов деятельности.

4.12. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не осуществляло совместную деятельность ни в одной из форм, предусмотренных ПБУ 20/03.

4.13. Информация по сегментам

Общество не осуществляет выделение сегментов и не обособляет информацию о части деятельности по отдельным направлениям ее деятельности.

4.14. Риски хозяйственной деятельности

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 незначительное 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.

Общество стремится к самофинансированию оборотных средств для покрытия текущих расходов. Для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов собственного капитала достаточно.

Текущие операционные расходы Общество покрывает за счет собственных средств. В случае недостаточности оборотных средств, связанных с дальнейшим развитием производства, обновления производственной базы, Общество может воспользоваться кредитами банков. Для покрытия среднесрочных расходов достаточно собственного капитала.

Источником денежных средств являются выручка от текущей финансово-хозяйственной деятельности. У Общества арестованных банковских счетов нет. Кредиторской задолженности эмитента, собранной в банке на картотеке, нет. Собственный капитал Общества постоянно превышает заемный, что характеризует стабильно работающее предприятие.

Предполагается, что в ближайшее время каких-либо значимых экономических или политических изменений в сторону ухудшения обстановки в отрасли по производству тепловой энергии не произойдет. Спрос на тепловую энергию в горячей воде в Новосибирской области является устойчивым.

Наибольшими рисками для производства тепловой энергии в горячей воде являются технологические – взрыво-, пожаро-опасность всех объектов теплоснабжения. Оценка степени данных рисков (учитывая вероятностный подход) – средняя. При оценке данных рисков необходимо учитывать старение основных фондов, необходимость постоянной модернизации и технического обновления оборудования газовых котельных.

Экономическая ситуация в Новосибирской области оказывает сдерживающее влияние на развитие компании: отсутствуют сырьевые отрасли экономики, развивающиеся более динамично, областной и местные бюджеты ограничены в финансовых средствах.

Экономические решения региональных органов власти могут иметь существенное влияние на финансово-экономическое положение компании, поскольку на местном уровне устанавливаются предельные цены на тепловую энергию для нужд населения.

На уменьшение доходности компании может оказать влияние складывающаяся ситуация на рынке труда Новосибирской области: возникает необходимость повышения уровня оплаты труда на предприятии с целью предотвращения оттока квалифицированных кадров (при относительно неизменном уровне доходов), либо произойдет отток кадров, который повлечет снижение объемных показателей деятельности компании и, соответственно, снижение доходов.

На 2023 год Общество располагает всеми необходимыми для ведения деятельности разрешениями и допусками.

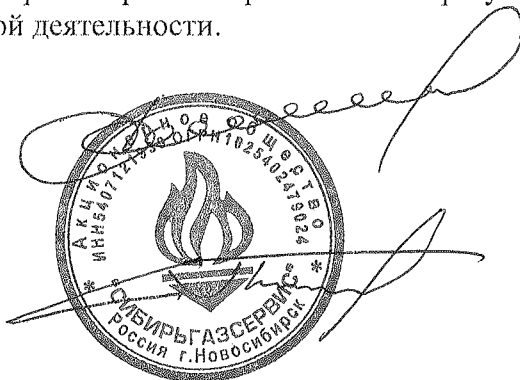
По состоянию на 31.12.2022г. Общество не является стороной судебного разбирательства, влекущего возможные негативные последствия для его финансового положения.

Таким образом, АО «Сибирьгазсервис» приняты все разумные и возможные меры по минимизации рисков хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2023г.



Домаренко И.В.

Полтавский С.А.