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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

1. Мы обращаем внимание пункты 3.13 и 4.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в которых указано, что АО «Сибирьгазсервис» является истцом по судебным делам № А45-12415/2023, № А45-12056/2023. АО «Сибирьгазсервис» признаны доходы в рамках компенсации нормативных потерь в сумме 41 829 тыс. руб. В части компенсации сверхнормативных потерь АО «Сибирьгазсервис» по состоянию на 31 декабря 2023 года оценивает условные активы в сумме 59 833 тыс. руб.

2. Мы обращаем внимание пункт 3.12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что АО «Сибирьгазсервис» является ответчиком по судебному делу №А45-16585/2023. В связи с вступлением в законную силу Решения Арбитражного суда Новосибирской области АО «Сибирьгазсервис» начислено оценочное обязательство по предстоящим расходам по оплате стоимости транспортировке тепловой энергии в сумме 84 037 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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, 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 № 12 от 23.01.2024) — Гурова Мария Михайловна, ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: — Мешкова Евгения Викторовна, ОРНЗ 21606091424

«01» апреля 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 года

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Акционерное общество "Сибирьгазсервис"	по ОКПО	05200117		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407121939		
Вид экономической деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 124

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [V] 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	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1-1.1., П2-3.1.	**Нематериальные активы**	**1110**	**2 936**	**280**	-
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
П1-2.1., П2-3.2.	**Основные средства**	**1150**	**547 964**	**558 567**	**565 601**
	в том числе:				
	объекты основных средств	**11501**	**543 326**	**552 872**	**559 946**
	земельные участки и объекты природопользования	115011	24	187	124
	здания	115012	185 926	196 823	201 321
	сооружения	115013	248 726	244 456	251 086
	машины и оборудование	115014	94 005	96 044	85 944
	транспортные средства	115015	2 548	3 659	9 234
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	-	-	-
	право пользования активом (ППА)	115017	10 130	11 333	11 762
	прочие	115018	1 967	370	475
П1-2.2., П2-3.3.	**незавершенные капитальные вложения**	**11502**	**4 638**	**5 695**	**5 655**
	незавершенные строительные работы	115021	4 638	5 695	5 655
	Доходные вложения в материальные ценности	**1160**	-	-	-
П1-3.1., П2-3.4.	**Финансовые вложения**	**1170**	**10**	**10**	**10**
	Отложенные налоговые активы	**1180**	**38 401**	**10 898**	**11 532**
	Прочие внеоборотные активы	**1190**	-	-	-
	платежи за предоставленные права	11901	-	-	-
	предоплата (авансы) приобретения внеоборотных активов	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	**589 311**	**569 755**	**577 143**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	**1210**	**9 763**	**10 532**	**14 245**
П1-4.1., П2-3.5.	**в том числе:**				
	материалы	12101	9 488	9 464	14 244
	долгосрочные активы к продаже	12102	274	1 067	-
	товары отгруженные	12102	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	-	-	-
П1-5.1., П2-3.6.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	**69 751**	**84 373**	**62 874**
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	**12301**	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	**12302**	**69 751**	**84 373**	**62 874**
	покупателей и заказчиков	123021	61 196	54 323	47 009
	авансы выданные	123022	5 559	1 446	1 719
	прочая	123023	2 996	28 604	14 146
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	**83 899**	**127 195**	**138 700**
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	83 899	127 195	138 700
	Прочие оборотные активы	**1260**	-	-	91
	Итого по разделу II	**1200**	**163 413**	**222 100**	**215 910**
	БАЛАНС	**1600**	**752 724**	**791 855**	**793 053**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2-3.7.	**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**	-	-	-
П2-3.7.	**Добавочный капитал (без переоценки)**	**1350**	-	-	89
П2-3.7.	**Резервный капитал**	**1360**	3 461	3 461	3 461
П2-3.7.	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	**487 112**	**611 277**	**612 026**
	в том числе:				
	отчетного периода	**13701**	(120 733)	**6 964**	**15 190**
	в прочей части	137011	(120 733)	**6 964**	**15 190**
	прошлых лет	**13702**	**607 845**	**604 313**	**596 836**
	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	443 162	439 630	432 153
	Итого по разделу III	**1300**	**559 760**	**683 925**	**684 763**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1410**	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	**1420**	**42 413**	**43 350**	**46 546**
	Оценочные обязательства	**1430**	-	-	-
П2-3.8.	**Прочие обязательства**	**1450**	**10 530**	**11 380**	11 408
	в том числе:				
	арендные обязательства, предоставленные права	**14501**	10 530	11 380	11 408
	Итого по разделу IV	**1400**	**52 943**	**54 730**	**57 954**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П1-5.3.,П2-3.10.	**Заемные средства**	**1510**	-	-	-
П1-5.3., П2-3.9.	**Кредиторская задолженность**	**1520**	**47 723**	**43 172**	**41 172**
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	**15201**	**34 153**	**32 791**	**30 242**
	авансы полученные	**15202**	**2 264**	**547**	**80**
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	**15203**	**5 671**	**5 327**	**6 899**
	задолженность по страховым взносам	**15204**	**1 572**	**1 503**	**1 653**
	задолженность перед персоналом	**15205**	**2 818**	**2 758**	**2 128**
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	**15206**	**165**	**208**	**158**
	прочая	**15207**	**1 080**	**38**	**12**
	Доходы будущих периодов	**1530**	-	-	-
П1-7, П2-3.12.	**Оценочные обязательства**	**1540**	**91 926**	**9 713**	**8 810**
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	3 261	3 157	2 576
	оценочное обязательство по на выплату вознаграждения по итогам года	15402	4 627	6 556	6 234
	оценочное обязательство по транспортировке тепловой энергии	15403	84 038	-	-
П2-3.11.	**Прочие обязательства**	**1550**	**372**	**315**	**354**
	в том числе:				
	арендные обязательства, предоставленные права	15501	372	315	354
	Итого по разделу V	**1500**	**140 021**	**53 200**	**50 336**
	БАЛАНС	**1700**	**752 724**	**791 855**	**793 053**

Генеральный директор _____ (подпись) Домаренко И.В. (расшифровка подписи)

" 15 " марта 2024 г.

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

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Акционерное общество "Сибирьгазсервис"	по ОКПО	05200117		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407121939		
Вид экономической деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
П2-3.13	**Выручка**	**2110**	**308 557**	**312 078**
	в том числе:			
	выручка от реализации теплоэнергии	21101	234 576	252 072
	выручка от реализации ГВС (горячего водоснабжения)	21102	11 797	-
	выручка от сдачи имущества в аренду	21103	56 580	55 488
	выручка от прочих видов деятельности	21104	5 604	4 518
П1-6, П2-3.14	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(355 997)**	**(272 839)**
	в том числе:			
	теплоэнергии	21201	(284 037)	(222 545)
	ГВС (горячего водоснабжения)	21202	(20 337)	(-)
	сдачи имущества в аренду	21203	(49 945)	(48 376)
	прочих видов деятельности	21204	(1 678)	(1 918)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**(47 440)**	**39 239**
	в том числе:			
	от реализации теплоэнергии	21001	(49 461)	29 527
	от реализации ГВС (горячего водоснабжения)	21002	(8 539)	-
	от сдачи имущества в аренду	21003	6 635	7 112
	от прочих видов деятельности	21004	3 925	2 600
	Коммерческие расходы	**2210**	**(-)**	**(-)**
П2-3.14	**Управленческие расходы**	**2220**	**(58 609)**	**(59 918)**
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(106 049)**	**(20 679)**
	Доходы от участия в других организациях	**2310**	**1 925**	**19 530**
	Проценты к получению	**2320**	**9 785**	**15 305**
	Проценты к уплате	**2330**	**(969)**	**(980)**
	Прочие доходы	**2340**	**31 004**	**4 392**
	в том числе:			
	от продажи основных средств	23401	1 835	2 396
П1-5.1., П2-3.6	от восстановления резерва по сомнительным долгам	23402	7 042	1 790
	прибыль по операциям прошлых лет,выявленная в отчетном году	23403	17 909	-
	штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий договора	23404	1 479	5
	судебные и арбитражные сборы	23405	559	3
П2-3.15	прочие	23406	2 180	198
	Прочие расходы	**2350**	**(84 868)**	**(13 132)**
	в том числе:			
П1-5.1., П2-3.6	резерв по сомнительным долгам	23501	(52 772)	(10 215)
	судебные и арбитражные издержки	23502	(792)	(189)
	прочие расходы, не принимаемые в НУ	23503	(200)	(204)
	резервы под снижение стоимости	23504	(792)	(8)
	социальные выплаты	23505	(1 849)	(1 781)
	ндс	23506	(242)	(238)
	убытки прошлых лет	23507	(27 630)	(25)
	налоги и взносы, не входящие в себестоимость	23508	(197)	(255)
	резерв под обесценение основных средств	23509	(163)	(-)
П2-3.15	прочие	23510	(231)	(217)
П2-3.16	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**(149 172)**	**4 436**
П2-3.16	**Налог на прибыль**	**2410**	**28 440**	**2 529**
П2-3.16	**в том числе:**			
П2-3.16	**текущий налог на прибыль**	**2411**	**(-)**	**(-)**
П2-3.16	**отложенный налог на прибыль**	**2412**	**28 440**	**2 529**
П2-3.16	**Прочее**	**2460**	**(1)**	**(1)**
	в том числе:			
	пени по налогам и взносам в бюджет	24601	(1)	(1)
	округления по налогу на прибыль	24602	(-)	(-)
П2-3.19	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	**(120 733)**	**6 964**
	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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 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**	**(120 733)**	**6 964**
П2-3.20	**СПРАВОЧНО** **Базовая прибыль (убыток) на акцию**	**2900**	**0**	**0**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	**2910**	-	-

Генеральный директор _____ Домаренко И. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

15 " марта 2024 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Акционерное общество "Сибирьгазсервис"	по ОКПО	05200117		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407121939		
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб. 7 592	по ОКЕИ	384		

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 21 г.	3100	69 222	(35)	89	3 461	612 026	684 763
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 982	6 982
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 964	6 964
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	18	18
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
дивиденды	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(7 820)	(7 820)
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	(89)	(89)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(7 610)	(7 610)
прочее (корректировка в связи с изменением учетной политики	3229	-	-	(-)	-	(121)	(121)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(89)	-	89	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3200	69 222	(35)	-	3 461	611 277	683 925
За 20 23 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	74	74
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	74	74
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
дивиденды	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(124 239)	(124 239)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(120 733)	(120 733)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 506)	(3 506)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3300	69 222	(35)	-	3 461	487 112	559 760

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	Изменения капитала за 20 22 г.		На 31 декабря 20 22 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	684 763	6 964	(7 592)	684 135
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(121)	(121)
исправлением ошибок	3420	-	-	(89)	(89)
после корректировок	3500	684 763	6 964	(7 802)	683 925
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	612 026	6 964	(7 592)	611 398
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(121)	(121)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	612 026	6 964	(7 713)	611 277
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
добавочный капитал					
до корректировок	3403	89	-	-	89
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	(89)	(89)
после корректировок	3503	89	-	(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 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	559 760	683 925	684 763

Генеральный директор _____ **Домаренко И.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 15 " марта 202 4 г.

Отчет о движении денежных средств
за год 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО "Сибирьгазсервис"	по ОКПО	05200117		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407121939		
Вид экономической деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя			год 2 023 г.	За год 20 22 г.
Пояснения	**Денежные потоки от текущих операций**			
П2-4.4.	**Поступления - всего**	4110	**305 238**	**314 972**
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	226 094	242 708
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	56 196	56 324
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возврат из бюджета переплаты по налогам и сборам	4114	9 942	-
	поступления обеспечения заявок,контрактов	4115	-	-
	косвенные налоги (НДС)	4116	-	-
	прочие поступления	4119	13 006	15 940
	в т.ч. проценты полученные	41191	9 785	15 305
П2-4.4.	**Платежи - всего**	**4120**	(**341 559**)	(**300 194**)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(207 948)	(181 773)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(106 979)	(97 917)
	в т.ч. страховые взносы	41221	(35 378)	(22 342)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(969)	(980)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	налог на имущество	4126	(12 846)	(12 861)
	косвенные налоги (НДС)	4128	(9 378)	(3 787)
	прочие платежи	4129	(3 439)	(2 876)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(**36 321**)	**14 778**

Наименование показателя			год 2 023 г.	За год 20 22 г.
Пояснения	**Денежные потоки от инвестиционных операций**			
П2-4.4.	**Поступления - всего**	4210	**22 301**	**12 515**
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 908	6 792
	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	20 362	5 643
	прочие поступления	4219	31	80
П2-4.4.	**Платежи - всего**	**4220**	(**25 434**)	(**30 900**)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 434)	(30 900)
	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 операци	**4200**	(**3 133**)	(**18 385**)

	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			За год 2 023 г.	За год 2 022 г.
П2-4.4.	**Платежи - всего**	**4320**	(3 842)	(7 898)
	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	(3 506)	(7 622)
	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	(336)	(276)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(3 842)	(7 898)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(43 296)	11 505
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	127 195	138 700
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	83 899	127 195
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Домаренко И.В.** (расшифровка подписи)

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

"15" марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" за 2023 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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	корректировка по ФСБУ 14/2022			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, том числе	**5100**	за 20 23 г.	280	(-)	3 058	(-)	-	(402)	-	-	-	3 338	(402)
	5110	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	280	-	280	(-)
права пользования программными продуктами	**5101**	за 20 23 г.	280	(-)	3 058	(-)	-	(402)	-	-	-	3 338	(402)
	5111	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	280	-	280	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	**5120**	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 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 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 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		убыток от обесценения	начислено амортизации	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	921 565	(368 693)	25 792	(1 488)	298	(163)	(33 985)	-	-	945 869	(402 543)
	5210	за 20 22 г.	899 586	(339 640)	31 069	(9 090)	3 628	(-)	(32 681)	-	-	921 565	(368 693)
в том числе:	5201	за 20 23 г.	327 728	(130 905)	-	(-)	-	(-)	(10 897)	-	-	327 728	(141 802)
Здания	5211	за 20 22 г.	321 487	(120 166)	6 241	(-)	-	(-)	(10 739)	-	-	327 728	(130 905)
	5202	за 20 23 г.	376 026	(131 570)	13 827	(151)	96	(-)	(9 501)	-	-	389 702	(140 975)
Сооружения	5212	за 20 22 г.	373 401	(122 315)	2 705	(80)	80	(-)	(9 335)	-	-	376 026	(131 570)
	5203	за 20 23 г.	196 081	(100 036)	9 610	(154)	154	(-)	(11 650)	-	-	205 537	(111 532)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 20 22 г.	177 640	(91 696)	21 852	(3 411)	2 328	(-)	(10 668)	-	-	196 081	(100 036)
	5204	за 20 23 г.	1 131	(761)	1 696	(-)	-	(-)	(100)	-	-	2 827	(861)
Офисное оборудование	5214	за 20 22 г.	1 131	(656)	-	(-)	-	(-)	(105)	-	-	1 131	(761)
	5205	за 20 23 г.	8 442	(4 783)	100	(65)	48	(-)	(1 193)	-	-	8 477	(5 928)
Транспортные средства	5215	за 20 22 г.	14 041	(4 807)	-	(5 599)	1 220	(-)	(1 196)	-	-	8 442	(4 783)
	5206	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5207	за 20 23 г.	187	(-)	-	(-)	-	(163)	(-)	-	-	187	(163)
Земельные участки	5217	за 20 22 г.	124	(-)	63	(-)	-	(-)	(-)	-	-	187	(-)
ППА	5208	за 20 23 г.	11 970	(638)	559	(1 118)	-	(-)	(644)	-	-	11 411	(1 282)
	5218	за 20 22 г.	11 762	(-)	208	(-)	-	(-)	(638)	-	-	11 970	(638)
	5209	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	5219	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	5 695	24 176	(-)	(25 233)	4 638
	5250	за 20 22 г.	5 655	30 901	(-)	(30 861)	5 695
в том числе:	5241	за 20 23 г.	5 695	22 480	(-)	(23 537)	4 638
Строительство, модернизация (реконструкция), капитальный ремонт	5251	за 20 22 г.	5 655	30 838	(-)	(30 798)	5 695
Приобретение	5242	за 20 23 г.		1 696	-	(1 696)	-
	5252	за 20 22 г.	-	63	-	(63)	-
	5248	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, капитального ремонта - всего	5260	19 799	29 647
в том числе: *Сооружения*	5261	13 826	2 705
Здания	5262	-	6 241
Машины и оборудование (кроме офисного)	5253	5 873	20 701
Транспортные средства	5254	100	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	257 125	570 529	226 196
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Право пользования активом (ППА)	5282	10 130	11332	11762
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 417	19 629	14 462
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог 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 23 г.	**10**	(-)	-	(-)	-	-	-	**10**	-
	5311	за 20 22 г.	**10**	(-)	-	(-)	-	-	-	**10**	-
в том числе:	**5302**	за 20 23 г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
акции	**5312**	за 20 22 г.	10	(-)	-	(-)	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.	**10**	(-)	-	(-)	-	-	-	**10**	-
	5310	за 20 22 г.	**10**	(-)	-	(-)	-	-	-	**10**	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 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	
			себесто-имость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под обесценение запасов
						себесто-имость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	10 550	(18)	154 625	(154 602)	-	(793)	x	10 574	(811)
	5420	за 20 22 г.	14 255	(10)	145 889	(149 594)	-	(8)	x	10 550	(18)
в том числе:	5401	за 20 23 г.	9 482	(18)	154 625	(154 602)	-	1	(-)	9 505	(17)
материалы	5421	за 20 22 г.	14 254	(10)	144 821	(149 594)	-	(8)	(-)	9 482	(18)
	5402	за 20 23 г.	1	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(-)
товары отгруженные	5422	за 20 22 г.	1	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(-)
долгосрочные активы,	5403	за 20 23 г.	1 067	(-)	-	(-)	-	(794)	-	1 067	(794)
предназначенные для продажи	5423	за 20 22 г.	-	(-)	1 067	(-)	-	-	-	1 067	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	**5440**	-	-	-
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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва по сомнительным долгам	списание за счет резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	94 252	(9 879)	63 949	232	(33 052)	(22)	7 042	(39)	-	(52 772)	125 322	(55 571)
	5530	за 2022 г.	64 347	(1 473)	81 532	-	(51 608)	(2)	1 790	(19)	-	(10 215)	94 252	(9 879)
в том числе:														
Расчеты по авансам выданным (60.02)	5511	за 2023 г.	1 583	(135)	5 563	-	(1 522)	(-)	340	(-)	-	(271)	5 623	(65)
	5531	за 2022 г.	1 909	(190)	483	-	(809)	(-)	153	(2)	-	(99)	1 583	(135)
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.01)	5512	за 2023 г.	63 752	(9 429)	56 027	-	(3 234)	(3)	6 571	(10)	-	(52 487)	116 532	(55 336)
	5532	за 2022 г.	48 003	(993)	60 668	-	(44 903)	(-)	1 570	(15)	-	(10 021)	63 752	(9 429)
Расчеты по налогам и сборам (68)	5513	за 2023 г.	8 370	-	-	-	(7 610)	(-)	-	-	-	-	760	-
	5533	за 2022 г.	8 483	-	-	-	(113)	(-)	-	-	-	-	8 370	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5514	за 2023 г.	-	-	47	-	(-)	(-)	-	-	-	-	47	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	5515	за 2023 г.	20 548	(315)	1 881	232	(20 278)	(-)	131	(29)	-	(15)	2 355	(170)
	5535	за 2022 г.	5 937	(289)	20 190	-	(5 577)	(-)	67	(2)	-	(95)	20 548	(315)
Расчеты с персоналом по оплате труда (70)	5516	за 2023 г.	-	(-)	432	-	(409)	(19)	-	(-)	-	-	4	(-)
	5536	за 2022 г.	16	(-)	192	-	(206)	(2)	-	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 2023 г.	94 252	(9 879)	63 949	232	(33 052)	(22)	7 042	(39)	X	(52 772)	125 322	(55 571)
	5520	за 2022 г.	64 347	(1 473)	81 532	-	(51 608)	(2)	1 790	(19)	X	(10 215)	94 252	(9 879)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	87 670	32 099	17 614	7 735	2 097	624
в том числе:							
Расчеты по авансам выданным (сч.60.02)	5541	254	189	240	104	292	102
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62.01)	5542	86 907	31 572	16 630	7 201	1 516	522
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.09)	5543	509	339	744	431	289	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло				
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01)	5552	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Долгосрочные кредиты (67.01)	5553	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	43 172	3 553	1 500	(502)	(-)	-	47 723
	5580	за 2022 г.	41 172	3 725	-	(1 723)	(2)	-	43 172
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01)	5561	за 2023 г.	32 791	1 362	-	(-)	(-)	-	34 153
	5581	за 2022 г.	30 242	2 549	-	(-)	(-)	-	32 791
Расчеты по авансам полученным (62.02 - 76.АВ)	5562	за 2023 г.	547	1 717	-	(-)	(-)	-	2 264
	5582	за 2022 г.	80	469	-	( )	(2)	-	547
Расчеты по налогам и сборам (68)	5563	за 2023 г.	5 327	344	-	(-)	-	-	5 671
	5583	за 2022 г.	6 899	-	-	(1 573)	-	-	5 327
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5564	за 2023 г.	1 503	69	-	(-)	-	-	1 572
	5584	за 2022 г.	1 653	-	-	(150)	-	-	1 503
Расчеты с персоналом по оплате труда (70)	5565	за 2023 г.	2 758	60	-	(-)	-	-	2 818
	5585	за 2022 г.	2 128	629	-	(-)	-	-	2 758
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76)	5566	за 2023 г.	38	-	1 500	(458)	(-)	-	1 080
	5586	за 2022 г.	12	27	-	(-)	(-)	-	38
Краткосрочные кредиты (66.01)	5567	за 2023 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	за 2023 г.	208	-	-	(44)	(-)	-	165
	5588	за 2022 г.	158	50	-	(-)	(-)	-	208
Итого	5551	за 2023 г.	43 172	3 553	1 500	(502)	(-)	X	47 723
	5571	за 2022 г.	41 172	3 725	-	(1 723)	(2)	X	43 172
Краткосрочные займы (66.03)	5569	за 2023 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5589	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	29	14	5
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60.01)	5591	28	14	3
Расчеты по авансам полученным (сч. 62.02)	5592	1	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.09)	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	5610	183 391	165 479
Расходы на оплату труда	5620	80 131	75 990
Отчисления на социальные нужды	5630	23 847	22 017
Амортизация	5640	33 985	32 681
Прочие затраты	5650	93 252	36 590
Итого по элементам	5660	**414 606**	**332 757**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**414 606**	**332 757**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**9 713**	**94 516**	**(12 303)**	**(-)**	**91 926**
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	**5701**	3 157	6 348	(6 244)	(-)	3 261
оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года	**5702**	6 556	4 130	(6 059)	(-)	4 627
оценочное обязательство по транспортировке тепловой энергии	**5703**	-	84 038	(-)	(-)	84 038

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	**5800**	294	383	-
Выданные - всего	**5810**	-	-	-
в том числе: поручительство за работников Общества	**5811**	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 23 г.		За 20 22 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	20 23 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 22 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 23 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
	20 22 г.[2]	5921	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Генеральный директор _____ **Ломаренко И.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 15 " марта 202 4 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Сибирьгазсервис» за 2023г. (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 2023 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 31.12.23г):

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 2023 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 2023 год составила 234 576 тыс. руб. без НДС.

Выручка от реализации ГВС (горячего водоснабжения) за 2023 год составила 11 797 тыс. руб. без НДС.

Выручка от сдачи имущества в аренду за 2023 год составила 56 580 тыс. руб. без НДС.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

98 человек в 2022 году;

99 человек в 2023 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., протокол СД № 18 от 27.02.2023г. на срок с 03.03.2023г. по 04.04.2025.)

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»

Совет директоров на 31.12.2023 (протокол ГОСА от 03.07.2023):

Бугаенко Алексей Геннадьевич - заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз»
Черничкина Наталья Эдуардовна - начальник управления реконструкции и технологического присоединения 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»
Савина Юлия Александровна - руководитель группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО и ДВФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

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»

Ревизионная комиссия (протокол ГОСА от 03.07.2023):

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»
Лаврова Ирина Львовна - заместитель начальника финансово-экономического отдела АО «Сибирьгазсервис»
Кравец Светлана Николаевна - начальник финансово-экономического отдела АО «Сибирьгазсервис»

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом АО «Сибирьгазсервис» № 191 от 30.12.2022г.

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 бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемой Главным бухгалтером.

Применяемая форма учета – автоматизированная, с использованием программы 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. Нематериальные активы

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

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

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

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

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

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

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

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

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

При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется;

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5. 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 (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

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

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

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

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 объектов основных средств проверяется в порядке, установленном утвержденной Классификацией.

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, указанных в разделе _ Классификации, 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.

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

2.6. 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);

- пусконаладочные работы;

- 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 в результате ОКиТР, учитываемые по видам работ, договорам (заказам);

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

Затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при 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, и не продлевая срок полезного использования;

работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, поломок, связанных с ненадлежащей эксплуатацией, иных поломок, в той степени, в которой такие ремонтные работы восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;

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

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

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерними обществами и организациями), условиями которых обязанность о проведении капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров 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 конец отчетного

квартала соответствующим структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению имуществом, или структурным подразделением, осуществляющим договорную работу либо взаимодействие с участниками сделки в случае проведения расчетов при отсутствии договора.

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

Расчетная стоимость указанных вложений определяется:

на конец отчетного квартала – структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению имуществом или структурном подразделением, осуществляющим договорную работу либо взаимодействие с участником сделки в случае проведения расчетов при отсутствии договора;

на конец отчетного года – инвентаризационными комиссиями в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании информации от структурного подразделения, осуществляющего функции по управлению имуществом или от структурного подразделения, осуществляющего договорную работу либо взаимодействие с участником сделки в случае проведения расчетов при отсутствии договора.

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;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- 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 входят услуги по техническому контролю.

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

2.11. Учет аренды

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

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

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компании группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), 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 активов.

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 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 досрочного применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются на 31.12.2022г. в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2023 г., в частности:

единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости активов, не соответствующих критериям нематериальных активов в соответствие с новой учетной политикой;

переклассификации в состав нематериальных активов иных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, если с 2023 года они соответствуют требованиям учетной политики к нематериальным активам;

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

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

тыс. руб.

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2022 года:				
Наименование статьи	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировок**
Нематериальные активы	1110	-	280	280
Отложенные налоговые активы	1180	10 866	32	10 898
Прочие внеоборотные активы в том числе	1190	346	(346)	-
платежи за предоставленные права	11901	346	(346)	-
Итого по разделу I баланса	**1100**	**569 789**	**(34)**	**569 755**
Прочие внеоборотные активы	1260	87	(87)	-
Итого по разделу II баланса	1200	222 187	(87)	222 100
Итого по активу баланса	**1600**	**791 976**	**(121)**	**791 855**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	611 398	(121)	611 277
прошлых лет	13702	604 434	(121)	604 313
в прочей части	137023	439 751	(121)	439 630
Итого по разделу III баланса	**1300**	**684 046**	**(121)**	**683 925**
Итого по пассиву баланса	**1700**	**791 976**	**(121)**	**791 855**

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2022 год, связанные с досрочным применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражены по строкам 3229, 3220, 3200.

Наименование показателя	**Код строки**	**Уставный капитал**	**Собственные акции, выкупленные у акционеров**	**Добавочный капитал**	**Резервный капитал**	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**Итого**
прочее (до корректировки)	**3229**	-	-	-	-	-	-
Корректировка	**x**	x	x	x	x	(121)	(121)
прочее (после корректировки)	**3229**	-	-	-	-	(121)	(121)
Уменьшение капитала - всего:	**3220**	-	-	-	-	(7 699)	(7 699)

(до корректировки)							
Корректировка	**x**	x	x	x	x	(121)	(121)
Уменьшение капитала - всего: (после корректировки)	**3220**	-	-	-	-	(7 820)	(7 820)
Величина капитала на 31.12 2022 г. (до корректировки)	**3200**	69 222	(35)	-	3 461	611 398	684 046
Корректировка	**x**	x	x	x	x	(121)	(121)
Величина капитала на 31.12.2022 г. (после корректировки)	**3200**	69 222	(35)	-	3 461	611 277	683 925

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год в показатели раздела 3 «Отчета об изменениях капитала» включены суммы корректировок, связанные с досрочным применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», проведенных по состоянию на 31.12 2022 г.

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

Наименование показателя	**Код строки**	**На 31.12.2022**			**На 31.12.2021**		
		Сумма до корректи-ровки	**Сумма до корректи-ровки**	**Сумма до коррект и-ровки**	**Сумма до корректи-ровки**	**Корректи-ровка**	**Сумма после коррек-тировки**
Чистые активы	3 600	684 046	(121)	683 925	684 763	-	684 763

В таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» показатели за 2022 год по строке 5111 на конец периода приведены с учетом корректировок, связанных с досрочным применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Корректировки, связанные с досрочным применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражены в столбцах с названием «Корректировка по ФСБУ 14/2022 по первоначальной стоимости и накопленной амортизации». Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2022г.

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

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

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 1.1. Пояснений П-1.

Внесены изменения в таблицу 1.1. Пояснений П-1 в связи с корректировками первоначальной стоимости по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и проверкой под обесценение нематериальных активов;

- название столбцов «переоценка первоначальной стоимости и накопленной амортизации» заменено на название «корректировка по ФСБУ 14/2022 первоначальной стоимости и накопленной амортизации»;

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

У Общества за отчетный период отсутствуют 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 приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Внесены изменения в таблицу 2.1. Пояснений П-1:

- название столбцов «переоценка первоначальной стоимости и накопленной амортизации» заменено на название «переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже по 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 2023 год уменьшилась общая стоимость основных средств с учетом списания на сумму 9 546 тыс. руб.

На учете АО «Сибирьгазсервис» числится недвижимое имущество, право на которое подлежит государственной регистрации. По состоянию на 31 декабря 2023 года количество объектов недвижимого имущества составляет 310, из них 9 земельных участков (6- на праве аренды, 3 - на праве собственности), 301 объектов капитального строительства – зданий, помещений, сооружений, в т. ч. 283 газопроводов, общей протяженностью 291,644 км.

На 248 объектов зарегистрировано право собственности в Управлении Росреестра по Новосибирской области:

- 3 земельных участка;
- 18 объектов капитального строительства (здания, помещения);
- 227 газопроводов общей протяженностью 260,532 км.

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

Не произведена государственная регистрация прав собственности на 56 газопроводов, общей протяженностью 31,11 км., первоначальной стоимостью 4 478,78 тыс. руб., балансовой стоимостью 3 194,36 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2021 г. – 0 тыс. руб.
в 2022 г. – 5 167 тыс. руб.
в 2023 г. – 6 774 тыс. руб.

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

в 2021 г. – 4 423 тыс. руб.
в 2022 г. – 0 тыс. руб.
в 2023 г. – 11 223 тыс. руб.

Кроме этого, Общество за период 2021-2023гг. не получало (не возвращало) в лизинг основные средства и не оплачивало лизинговых платежей.

АО «Сибирьгазсервис» по состоянию на 31.12.2023г. арендовало основных средств на сумму 11 417 тыс. руб., в т. ч.:

- земельные участки на сумму 11 417 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. 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

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	платежам, отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2023 год в сумме 969 тыс. руб., за 2022 год в сумме 980 тыс. руб.
в) основание и порядок расчета процентной ставки	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
г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Допущения не использовались, переменных арендных платежей не имеется.
д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Не имеется доходов и расходов, относящихся к переменным платежам.
е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды не имеется.
ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Информации о потенциальных денежных потоках, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды не имеется.
з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не имеется.
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 решений.	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 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 2023 год по договорам аренды основные средства, балансовая стоимость которых на 31.12.2023г. составила **257 125** 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 составила по состоянию на 31 декабря 2021 года – 559 946 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года 552 872 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2023 года 543 326 тыс. руб.;
б) остатки основных средств по группам в разрезе первоначальной 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, 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 2023 года 543 302 тыс. руб., 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 2023 года – 24 тыс. руб., 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) результаты обесценения основных средств отражены в соответствующих разделах таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1;
е) 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;
ж) основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату не имеется;
з) после признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости;
к) 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 порядке, установленном утвержденной Классификацией основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:
- для группы объектов основных средств «Транспортные средства» от 32 до 27 968 руб. за объект основных средств (в зависимости от первоначальной стоимости объекта);
- для иных групп основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

По состоянию на 31.12.2023г. 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 2023г.

№ п/п	Основное средство	Инв.№	Срок полезного использования предыдущее значение	Срок полезного использования новое значение	Ликвидационная стоимость - предыдущее значение	Ликвидационная стоимость - новое значение
1	Подземный газопровод D=630 мм от ГРС вблизи п. Логовой Искитимского района до технологического моста	00833	520	616	-	-
2	Газопровод низкого давления по ул. Весенняя 16	01472	710	806	-	-
3	Сооружение (Газопровод жилого района завода "Экран"), г. Новосибирск, ул. Кузьмы Минина (Заельцовски	01480	695	791	-	-
4	Трактор ЗТМ-60, г/н 25-29 ЕМ 54	01557	288	312	6 281,00	5 938,00
5	Газопровод высокого и низкого давления г.Новосибирск, Ленинский район,по ул. Хилокская	01696	675	771	-	-
6	К 205 СН КАМАЗ-5510	01697	381	405	3 589,00	3 393,00
7	Газопровод низкого давления по ул. Трикотажная	01703	700	796	-	-
8	Газопровод высокого и низкого давления г. Новосибирск, по ул. Гоголя (Центральный район)	01708	711	807	-	-
9	Газопровод по переводу жилых домов с сжиженного на природный газ п. Геофизиков г. Обь.	01722	659	755	-	-
10	Погрузчик бобкет 41-58 НМ	01723	340	364	8 614,00	8 142,00
11	Оборудование навесное бобкет	01726	326	350	-	-
12	Газопровод распределительный, высокого давления, г. Новосибирск, ГРС-4 - Кировская котельная	01750	529	625	-	-
13	Газопровод высокого давления, г. Новосибирск, Кировская пиковая котельная - Главснаб.	01759	480	564	-	-
14	Газопровод высокого давления от ГРС-3 до завода им.Кузьмина	01760	542	638	-	-
15	Газопровод по ул. Д. Донского и ул. Жуковского, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Жуковского	01777	708	804	-	-
16	Газопровод распределительный высокого давления ГРС-2 - Инструментальный завод (Октябрьский район)	01783	516	612	-	-
17	Газопровод распределительный, высокого давления, г. Новосибирск, от НЗПП-Мясоконсервный комбинат - Н	01791	534	630	-	-
18	Газопровод распределительный, высокого давления, Новосибирская обл., г. Новосибирск, от ул. Даргомыжского до ЖБИ-2, от ул. Трикотажная до завода Редки	01804	480	576	-	-
19	Газопровод распределительный высокого давления, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Петухова - Оловокомбинат	01820	528	624	-	-

20	Газопровод высокого давления, г. Новосибирск, от ГРС - ул. Жуковского (Заельцовский и Калининский ра	01822	564	660	-	-
21	Газопровод высокого давления, Новосибирская область, Новосибирский район, ГРС-4 - ВАСХНИЛ	01825	480	576	-	-
22	Сооружение (Газопровод жилых домов НИИЖТа. Газопровод по переводу жилых домов по ул. Д.Ковальчук с с	01829	682	778	-	-
23	Газопровод высокого и низкого давления вдоль ул.Громова к многоквартирным жилым домам по ул. Громов	01832	708	804	-	-
24	Газопровод распределительный, высокого давления, г. Новосибирск, от Инструментального завода до заво	01841	480	576	-	-
25	Газопровод распределительный, высокого давления, Новосибирская обл, Новосибирский район, АГРС-10 - котельная пионерского лагеря - площадка городских оч	01888	480	576	-	-
26	Газопровод по ул. Дачная, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Дачная	01900	708	804	-	-
27	Распределительный газопровод, г. Новосибирск, по долине р.Каменка и от поймы реки Каменка до завода	01901	510	606	-	-
28	Газопровод распределительный высокого давления, Новосибирская область, Новосибирский район, ГРС-1 - совхоз "Пашинский"	01916	480	576	-	-
29	Станция гидравлическая МС-20 "Динрус" с комплектом гидроинструмента	02987	226	250	-	-
30	Система телеметрии RECON для ШРП № 1	03159	180	276	-	-
31	Система телеметрии RECON для ШРП № 2	03160	180	276	-	-
32	Система телеметрии RECON для ШРП № 3	03161	180	276	-	-
33	Диспетчерский центр для системы телеметрии	03162	180	276	-	-
34	Сервер Proliant DL180R06	03182	175	199	-	-
35	Система телеметрии для ШРП № 280 г.Новосибирск, ул.Переселенческая	03194	168	264	-	-
36	Система телеметрии для ШРП № 220 г.Новосибирск, ул.Аэропорт	03195	168	264	-	-
37	Система телеметрии для ШРП № 212 г.Новосибирск, ул.Стасова	03196	168	264	-	-
38	Система телеметрии для ШРП № 41 г.Новосибирск, ул.Молодости	03197	168	264	-	-
39	Система телеметрии для ШРП № 96 г.Обь, п.Геофизиков	03198	168	264	-	-
40	Сервер E1S R22SHI	03199	143	167	-	-
41	Сервер ТехноСити	03211	138	162	-	-
42	Узел учета расхода газа на котельной по ул.Фрунзе, 124	03216	162	186	-	-
43	А 663 РР ГАЗ-330252	03230	136	160	1 942,00	1 835,00
44	С 845 НС TOYOTA CAMRY	03232	135	159	9 178,00	8 675,00
45	Система телеметрии для ГРПШ № 214 г.Новосибирск, ул.Д.Ковальчук, 181а	03237	156	252	-	-
46	Система телеметрии для ГРПШ № 209 г.Новосибирск, ул.Дачная, 27	03238	156	252	-	-
47	Система телеметрии для ГРПШ № 207 г.Новосибирск, ул.Минина,11/1	03239	156	252	-	-
48	Система телеметрии для ГРПШ № 113, с.Криводановка, ул.Советская, 70	03240	156	252	-	-
49	Система телеметрии для ГРПШ № 37 г.Новосибирск, ул.Часовая, 153	03241	156	252	-	-
50	Система телеметрии для ГРПШ № 36 г.Новосибирск, Котельная ул.Часовая	03242	156	252	-	-
51	Система телеметрии для ГРПШ № 11 г.Новосибирск, ул.Зорге, 69	03243	156	252	-	-

52	С 975 РЕ 154 Автобус Peugeot L4H2 Турист 2227 SK	03250	127	151	27 168,00	25 681,00
53	С 141 ОУ 154 TOYOTA CAMRY	03251	127	151	26 290,00	24 851,00
54	С 974 РЕ 154 UAZ PATRIOT	03252	127	151	12 906,00	12 200,00
55	Х 500КК 54 Mitsubishi Pajero Sport	03256	126	150	29 587,00	27 968,00
56	Система телеметрии на ШРП № 21 г.Новосибирск, ул.Хилокская, 7	03287	144	240	-	-
57	Система телеметрии на ШРП № 39 г.Новосибирск, ул.Аральская, 64	03288	144	240	-	-
58	Система телеметрии на ШРП № 112 Новосибирский район, с.Криводановка, ул.Малороссийская, 38	03289	144	240	-	-
59	Система телеметрии на ШРП № 219 г.Новосибирск, ул.Аэропорт, 56	03290	144	240	-	-
60	Система телеметрии на ШРП № 274 г.Новосибирск, ул.Трикотажная, 49	03291	144	240	-	-
61	Система телеметрии на ШРП № 296 Новосибирский район, с.Новолуговое, ул.Песочная	03292	144	240	-	-
62	Система телеметрии на ШРП № 297 Новосибирский район, с.Новолуговое, ул.Песочная	03293	144	240	-	-
63	Экскаватор-погрузчик TEREX 970, 54 НЕ 76-13	03372	128	152	34,00	32,00
64	Н 670 РО 54 CHEVROLET NIVA 212300-55	03396	115	139	4 800,00	4 537,00
65	Сервер сбора данных с телеметрии ШРП по адресу г.Новосибирск, ул.Фрунзе, 124.	03442	132	228	-	-
66	Система телеметрии для ГРПШ № 12 г.Новосибирск, ул.2-й пер.Чукотский, 2	03443	132	228	-	-
67	Система телеметрии для ГРПШ № 52 Новосибирский район, п.Голубой залив (ПЖТ-1)	03444	132	228	-	-
68	Система телеметрии для ГРПШ № 58 Новосибирский район, п.Голубой залив, ул.Морская, 4	03445	132	228	-	-
69	Система телеметрии для ГРПШ № 210 г.Новосибирск, ул.Жуковского, 106	03446	132	228	-	-
70	Система телеметрии для ГРПШ № 3 г.Новосибирск, ул.Северный проезд, 5	03447	132	228	-	-
71	Е 984 ВМ КАМАЗ 66115	03468	144	144	1 529,00	1 445,00
72	АТС Panasonik KX-NS500RU в комплекте	03474	84	108	-	-
73	К 995 КВ 154 HYNDAI SOLARIS	03484	96	96	9 662,00	9 133,00
74	Система дымоудаления в стояночных боксах с аварийным включением системы воздухообмена. Гараж-стоянка по адресу: г.Новосибирск, ул.Фрунзе, 124/3	03487	72	96	-	-
75	Система дымоудаления в стояночных боксах с аварийным включением системы воздухообмена. Гараж-стоянка по адресу: г.Новосибирск, ул.Фрунзе, 124/5	03488	72	96	-	-
76	М 924 СС154 ГАЗ А22R36-80	03516	84	84	26 789,00	25 323,00

Способ начисления амортизации в 2023 году не изменялся.

Обесценение основных средств

Обществом было проведено 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.

По состоянию на 31 декабря 2023г. проведена проверка на обесценение активов в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки выявлено обесценение активов на сумму 163 тыс. руб., корректировка балансовой стоимости активов отражена в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

3.3. Капитальные вложения

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

В соответствие 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 31.12.2021г.**	**на 31.12.2022г.**	**на 31.12.2023г.**
Строительство собственных объектов основных средств	5 655	5 695	4 638
Оборудование к установке	-	-	-
Предоплата на приобретение и строительство основных средств	-	-	-
Итого	5 655	5 695	4 638

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. Финансовые вложения

Информация по разделу «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. Краткосрочных финансовых вложений не имеется.

По состоянию на 31.12.2023г., а также на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. у АО «Сибирьгазсервис» имеются следующие долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

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

В 2021, 2022 и 2023 годах резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5. 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 2021 г. - 10 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. - 18 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. - 811 тыс. руб.

Движение запасов за 2023 год в тыс. руб.

Наименование	Счета бухг. учета	Остаток на 31.12.2022		Остаток на 31.12.2023		Изменения	
		Запасы	резерв под снижение стоимости	Запасы	резерв под снижение стоимости	Запасы	резерв под снижение стоимости
Сырье и материалы	**10.01**	2152	(18)	1840	(17)	-312	1
Топливо	**10.03**	5655	-	5668	-	13	-
Тара и тарные материалы	**10.04**	12	-	12	-	-	-
Запасные части	**10.05**	819	-	1448	-	629	-
Прочие материалы	**10.06**	-	-	-	-	-	-
Строительные материалы	**10.08**	117	-	85	-	-32	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	**10.09**	39	-	117	-	78	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	**10.10**	689	-	336	-	-353	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	**41.05.3**	1 067	-	1 067	(794)	-	(794)
ИТОГО		**10 550**	**(18)**	**10 573**	**(811)**	**23**	**(793)**

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

на 31 декабря 2021г. – 593 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. – 160 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. – 67 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.

3.6. 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 31.12.2023 г.**		**На 31.12.2022 г.**		**На 31.12.2021 г.**	
	Сумма	**Резерв**	**Сумма**	**Резерв**	**Сумма**	**Резерв**
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т. ч.	116 532	(55 336)	63 752	(9 429)	48 002	(993)
задолженность населения за тепло и ГВС	31 327	(15 079)	26 758	(5 094)	-	-
задолженность прочих покупателей за тепло и ГВС	81 011	(39 738)	33 442	(3 834)	43 314	-
задолженность за аренду	2 852	(52)	2 322	(34)	2 844	(87)
прочая задолженность покупателей и заказчиков	1 342	(467)	1 230	(467)	1 844	(906)
Авансы выданные, всего	5 623	(65)	1 581	(135)	1 909	(190)
Прочая, всего	3 167	(170)	28 919	(315)	14 436	(290)
Итого	125 322	(55 571)	94 252	(9 879)	64 347	(1 473)

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	9 879	1 473
Начислено	52 772	10 215
Использовано	38	19
Восстановлено	7 042	1 790
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	55 571	9 879

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

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Переплата по налогам и сборам	760	8 370	8 483
Расчеты по имущественному страхованию	36	39	46
Расчеты по личному страхованию	1 113	1 034	962
Задолженность с разными дебиторами	1 087	19 161	4 655
ИТОГО	**2 996**	**28 604**	**14 146**

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

Контрагент	**на 31.12.2023**		**на 31.12.2022**		
	Сумма	**Резерв**	**Сумма**	**Резерв**	
МУП «Энергия»	73 613	(38 504)	25 904	(3 833)	услуги теплоснабжения
Население	31 327	(15 079)	26 758	(5 094)	услуги теплоснабжения и ГВС
АО «Росгазификация»	-	-	18 436	-	задолженность по выплате дивидендов
ИТОГО	**104 940**	**(53 583)**	**71 098**	**(8 927)**	

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

3.7. 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 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2023 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Эмиссионный доход	-	-	89

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.

3.8. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражено величина долгосрочной части обязательства:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
обязательство по договору аренды № 126151 от 24.07.20г. (земельный участок по ул. Фрунзе,124)	6 308	6 136	6 086
обязательство по договору аренды № 125345 от 06.12.19г. (ППА земельного участка Северный проезд, 5)	4 132	5 244	5 002
обязательство по предоставлению неисключительного права пользования программой АСДОБ, договор № 020422-113 от 06.04.2022г.	21	-	-
обязательство по предоставлению неисключительного права пользования программой Подсистема ГРО, договор № 020422-113 от 06.04.2022г.	67	-	-
обязательство по предоставлению неисключительного права пользования программой АИС Аналитика, договор № Упр8-183/16 от 30.12.2016г.	2	-	-
обязательство по договору аренды № 151530 от 16.05.2013г.	-	-	159
обязательство по договору аренды № 126606 от 08.09.2021г.	-	-	161
ИТОГО	**10 530**	**11 380**	**11 408**

3.9. 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 2023 г. – 2 264 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. – 547 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 80 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2023 г. – 453 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. – 109 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 16 тыс. руб.

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

Контрагент	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Характер основной части задолженности
Филиал ООО "Газпром газораспределение Томск" в Новосибирской области	4 089	1 706	СМР, кап. вложение
ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»	27 784	28 414	природный газ
ИТОГО	**31 873**	**30 120**	

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

3.10. Кредиты и займы

С 31.12.2021г. по 31.12.2023г. заемные средства не привлекались.

3.11. Прочие обязательства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
арендные обязательства	364	315	354
обязательства по предоставлению неисключительного права пользования программными продуктами	8	-	-
Итого	**372**	**315**	**354**

3.12. Оценочные обязательства

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

По строке 5703 таблицы 7 Пояснений П-1 отражено начисление оценочного обязательства по предстоящим расходам по оплате стоимости транспортировки тепловой энергии в связи с вступлением в законную силу решения Арбитражного суда Новосибирской области (дело №№ А45-16585/2023) по исковому заявлению МУП «Энергия» об урегулировании разногласий при заключении договора оказания услуг по передаче (транспортировке) тепловой энергии по котельной ул. Часовая за период с 15.05.2022 по 31.12.2023г. в расчетной сумме 84 037 тыс. руб., в том числе за 2022 год в сумме 26 146 тыс. руб. (отражено в составе расходов прошлых лет по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах), за 2023 год в сумме 57 891 тыс. руб. (отражено в составе себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах).

3.13. 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 2023г.	за 2022г.
Выручка от реализации теплоэнергии в горячей воде:	**246 373**	**252 072**
выручка от реализации теплоэнергии	234 576	245 558
выручка от реализации горячего водоснабжения (ГВС)	11 797	6 514
Выручка от аренды:	**56 580**	**55 488**
аренды вычислительной и оргтехники	58	63
аренды газопроводов	18 587	18 587
аренды помещений в здании	29 058	29 131
аренды оборудования	77	77
прочей аренды	8 800	7 630
Прочая выручка:	**5 604**	**4 518**
коммунальные услуги	4 419	3 468
обслуживание котельных	855	814
реализация сетевой воды	152	27
услуги по техническому контролю	178	209
Итого	**308 557**	**312 078**

В мае 2023 года Обществом направлены иски в Арбитражный суд Новосибирской области в отношении контрагента МУП «Энергия» г. Новосибирска (дело №№ А45-12415/2023, А45-12056/2023) о взыскании долга по котельным Часовая и Флотская (с учетом произведенных уточнений 13.12.2023) за период с 15.05.2022 по 14.05.2023 (отопительный сезон 2022-2023) в сумме 74 311 тыс. руб. (в том числе компенсация нормативных потерь 42 533 тыс. руб., сверхнормативных потерь 31 778 тыс. руб.).

В части расчета нормативных потерь Общество руководствуется Методикой определения технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям МУП «Энергия» от котельной АО «Сибирьгазсервис» ул. Часовая, 4а, г. Новосибирск, в связи с чем в бухгалтерском учете отражены доходы в виде компенсации нормативных потерь за период с 15.05.2022 по 31.12.2023г. в размере 41 829 тыс. руб. (без НДС), в том числе в составе доходов текущего периода за 2023 год по строке 2110 «Выручка» в сумме 29 323 тыс. руб., в составе прибыли по операциям прошлых лет за 2022 год по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 12 506 тыс. руб.

Акты выполненных работ направлены контрагенту, также Обществом создан резерв по сомнительным долгам (в части нормативных потерь) по состоянию на 31.12.2023 в сумме 38 447 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Контрагент	за 2023г.	за 2022г.
АО «СИБЭКО»	-	139 779
Филиал ООО "Газпром газораспределение Томск" в Новосибирской области	46 751	46 406
МУП «Энергия»	81 288	21 587
Население	129 204	73 674
Итого	**257 243**	**281 446**

3.14. 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 2023г.	за 2022г.
Себестоимость теплоэнергии в горячей воде:	**304 374**	**222 545**
себестоимость теплоэнергии	284 037	212 879
себестоимость горячего водоснабжения (ГВС)	20 337	9 666
Себестоимость аренды:	**49 945**	**48 376**
себестоимость аренды газопроводов	16 412	15 533
себестоимость аренды помещений в здании	33 161	32 478
себестоимость аренды оборудования	372	365
Прочая себестоимость:	**1 678**	**1 918**
себестоимость коммунальных услуг	1 674	1 149

себестоимость обслуживания котельных	4	748
себестоимость реализация сетевой воды	-	21
Итого	**355 997**	**272 839**

Расшифровка строки № 5650 прочие затраты таблицы № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" за 2023 год (П-1)

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Сумма
услуги физической охраны	4 140
услуги охранно-пожарной сигнализации	528
затраты на ликвидацию аварий	338
затраты на персонал	691
услуги поверки СИЗ	503
услуги ремонту зданий, теплооборудования и прочих ОС	3 938
страхование	1 657
транспортный налог	100
медосмотр	150
Аренда земельных участков	143
затраты на экологию	14
налог на имущество	12 770
информационные услуги по обслуживанию программ и ПО	1 221
гражданско-правовые затраты (оформление ОС в собственность и пр.)	1 935
консультационные услуги	330
услуги связи	318
вывоз тбо, снега	261
аудиторские услуги	619
автоуслуги и затраты на транспорт	45
ПДК, выбросы	249
прочие	22
услуги по агентскому договору	4 627
вознаграждение за сбор средств с населения	720
информационные услуги	41
оценочное обязательство по транспортировке тепловой энергии	57 892
Итого	**93 252**

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 № 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Акционерного общества "Сибирьгазсервис" по статьям затрат за 2023 год

Наименование статьи	Сумма
Заработная плата и начисления	46402
Амортизация ОС	1227
Амортизация НМА	498
Услуги связи	310
Охрана и обеспечение безопасности	1310
Аудиторские услуги	619
Вывоз ТБО и снега	133
Консультационные и информационные услуги	335
Прочие	165
Затраты на автотранспорт	28
Страхование	657
Охрана труда (мед. осмотр и пр.) и техника безопасности	124
Обслуживание ПП , ремонт офисной техники, средств связи	1145
Налоги (имущество, транспорт, охрана окружающей среды)	119
Ведение реестра акционеров и прочие гражд - правовые акты	469
Семинары ,обучение, подбор персонала	139
Обслуживание кондиционеров ,поверка приборов	121
Ремонт зданий и прочих ОС	1230
ПДК, выбросы в окружающую среду	152
Газ на собственные нужды (отопление)	846
Комунальные расходы (электроэнергия ,вода, стоки, топливо)	2376
Материальные расходы	170
Полиграфия	34
Итого	**58 609**

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**

3.15. Прочие доходы и расходы

Пояснение к строке № 23406 Отчета о финансовых результатах за 2023 год
Расшифровка прочих доходов за 2023 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Доходы от продажи материально-производственных запасов	63
Возмещение убытка(ущерба) к получению	61
Корректировка сальдо по ЕНС на 01.01.2023г.	2 037
Удержания за неотработанные дни отпуска	19
Итого	**2 180**

Пояснение к строке № 23406 Отчета о финансовых результатах за 2022 год
Расшифровка прочих доходов за 2022 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Доходы от продажи материально-производственных запасов	67
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	6
Безвозмездное получение активов	27
Прочие внереализационные доходы	96
Суммы списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	2
Итого	**198**

Пояснение к строке № 23510 Отчета о финансовых результатах за 2023 год
Расшифровка прочих расходов за 2023 год.

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Прочие платежи по услугам банка (через кредитные организации)	(81)
Расходы на выплаты членам совета директоров	(46)
Расходы на ДМС	(32)
Комиссия за снятие наличных с корпоративной карты	(14)
Расходы, связанные с продажей МПЗ	(54)
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой, не принимаемый в НУ	(3)
Штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий	(1)

Итого	**(231)**

Пояснение к строке № 23510 Отчета о финансовых результатах за 2022 год
Расшифровка прочих расходов за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Прочие платежи по услугам банка (через кредитные организации)	(64)
Расходы на выплаты членам совета директоров	(45)
Комиссия за снятие наличных с корпоративной карты	(16)
Расходы на ДМС	(27)
Расходы, связанные с продажей МПЗ	(65)
Итого	**(217)**

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2023 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

3.16. 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 2023 год следующие показатели:

в тыс. руб.

№ строки ОФР	код	Наименование статьи/показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4	5
2300	**А**	**Прибыль (убыток) до налогообложения** Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	**(149 172)**	**4 436**
	Б	**Отложенный налоговый актив на начало периода** Сальдо на начало периода по дебету счета 09	**10 898**	**11 532**
	В	**Отложенное налоговое обязательство на начало периода** Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	**43 350**	**46 546**
	Г	**Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	**38 401**	**10 866**
	Д	**Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	**42 413**	**43 350**
	Е	**Постоянная разница за период** (данные по учету постоянных разниц)	**6 970**	**(17 081)**
	1	**Отложенный налог на начало периода** (Б) - (В)	**(32 452)**	**(35 013)**
	2	**Отложенный налог на конец периода** (Г) - (Д)	**(4 012)**	**(32 484)**
2412	**3**	**Отложенный налог на прибыль** (2) - (1)	**28 440**	**2 529**

2411	**4**	**Текущий налог на прибыль** Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2	-	-
2410	**5**	**Налог на прибыль** (3) + (4)	**28 440**	**2 529**
	6	**Условный расход по налогу** - (А) * 20%	**29 834**	**(887)**
	7	**Постоянный налоговый доход** - (Е) * 20%	**(1 394)**	**3 416**
2460	**8**	**Прочее**	**(1)**	**(1)**
2 400	**9**	**Чистая прибыль (убыток)** (А) + (5) + (8)	**(120 733)**	**6 964**

3.17. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2022-2023 годов Общество не производило продаж по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.18. 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».

3.19. Чистая прибыль к распределению

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 1 от 03.07.2023г.) чистая прибыль в размере 6 964 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2022г., распределена следующим образом:

на выплату доходов участникам было направлено 3 506 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 0,76 руб. на одну обыкновенную акцию);

на формирование источника финансирования инвестиционной программы - в размере_3 458 тыс. руб.

3.20. 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 составляет за 2022 год – 6 964 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.).

Базовый убыток за 2023 год составляет 120 733 тыс. руб.

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию за 2023 год составляет (26,18) руб. ((120 733) тыс. руб./ 4 612 457 шт.).

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечения обязательств

Информация по разделу дополняется таблицей 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений П-1.

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

Сведения о суммах полученных Обществом гарантий представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных Обществом	**Основания возникновения обязательства**	**Наименование бенефициара по гарантии**	**Сумма обеспечения**		
			на 31.12.2023г.	**на 31.12.2022г.**	**на 31.12.2021г.**
Банковская гарантия АО «Газпромбанк» от 23.12.2022г., полученная АО «Сибирьгазсервис»	Обеспечение исполнения обязательств «Сибирьгазсервис» по выполнению соглашения об исполнении схемы теплоснабжения г. Новосибирска б/н от 30.08.2022г.	Мэрия г. Новосибирска	294	383	-
Итого			**294**	**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 31.12.2023г.:

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»	27.02.2023	-	-
Бугаенко Алексей Геннадьевич	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	30.06.2023	-	-
Черничкина Наталья Эдуардовна	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	30.06.2023	-	-
Востриков Сергей Анатольевич	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	30.06.2023	-	-
Беляева Нелли Вадимовна	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	30.06.2023	-	-
Савина Юлия Александровна	РФ	лицо является членом совета директоров АО «Сибирьгазсервис»	30.06.2023	-	-
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	-	-
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	РФ, 190000, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д.17, лит.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 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"	197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, 24, литер А	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»		-	-
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»			
Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газомоторное топливо»	197046, г. Санкт-Петербург, набережная Петроградская, 20 , литер А	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»		-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть – Региональные продажи»	191014, г. Санкт-Петербург, переулок Виленский, 14, литер А, офис 206	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»		-	-
Акционерное общество «Газпромбанк»	117420, г. Москва, улица Наметкина, 16	принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром»		-	-

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 2023 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
Основное хозяйствующее общество					
АО «Газпром газораспределение»	Упр8-183/16 АИС	30.12.2016	Право использования программного продукта АИС Аналитика	расход	0,2
Дочерние общества					
-	-	-	-	-	-
Зависимые общества					
-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны (организации группы компаний ПАО Газпром)					
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-4-0003/23д	15.12.22г.	Поставка природного газа	расход	139 108
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н1-21/1050	01.01.21г.	Транспортировка природного газа	расход	9 600
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н11-21/1629	31.12.20г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию стационарных газоанализаторов и сигнализаторов (поверка)	расход	143
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	167-а/Н11-23/3855	30.08.23г.	Геодезические, кадастровые работы по реконструкции газопровода	расход	216
ООО "Газпром газораспределение	Н11-23/1448	16.10.23г.	Работы по перевязке при реконструкции	расход	1166

Томск" филиал в Новосибирской области			газопровода		
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н13-23/1242	20.09.23г.	Строительный контроль по Реконструкции газопровода	расход	240
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н2-22/8338	23.12.22г.	Аварийно-диспетчерское обслуживание	расход	139
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	020422-113	06.04.22г.	Право использования программного продукта Подсистема ГРО (расширение конфигурации 8,3 КОРП). Право использования ПО "АСДОБ"	расход	23
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	131022-101	01.01.23г.	Информационно-технологическое сопровождение программных продуктов: АСДОБ, АИС "Аналитика",1 С Бухгалтерия 8 КОРП	расход	328
Газпром газомоторное топливо ООО	ГМТ/ТД-133.12.2022	28.12.22г.	Газ на заправку автотранспорта	расход	87
Газпром газомоторное топливо ООО	ГМТ/Т/Д-54.03.2022	29.03.22г.	Газ на заправку автотранспорта	расход	5
Газпром газомоторное топливо ООО	ГМТ/Т/Д-95.08.2023	18.08.23 г.	Газ на заправку автотранспорта	расход	55
Газпромнефть Региональные продажи ООО	102-и	12.01.21г.	Бензин, дизельное топливо на заправку автотранспорта	расход	502
Газпромнефть Региональные продажи ООО	102-и	12.01.21г.	Обслуживание транспортных карт	расход	5
АО "Газпромбанк"	9483	29.04.16г.	Обслуживание расчетного счета и клиент-банка	расход	33
АО "Газпромбанк"	ЕК01319/22	21.09.22г.	Вознаграждение гаранта	расход	23
АО "Газпромбанк"	69909/2022-РАС	27.05.22г.	Обслуживание расчетного счета	расход	25
ООО "Газпром	НФ 4-	09.11.2015г	Аренда нежилых	доход	393

газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	15/382	.	помещений		
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4-21/4532	31.12.2021	Аренда оборудования	доход	2
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	НФ 4-16/1067	01.07.2016	Аренда нежилых помещений	доход	27 635
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	5
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н4-22/11905	01.02.2023	Аренда вычислительной и оргтехники	доход	53
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-6-0015 (8-в)	01.01.2023	Услуги по проведению тех.контроля ТС	доход	177
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	35-6-0034 (236-и)	18.04.2016	Аренда нежилого помещения	доход	918
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	9 785

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
Основное хозяйствующее общество					
-	-	-	-	-	-
Дочерние общества					
-	-	-	-	-	-
Зависимые общества					
-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны (организации группы компаний ПАО Газпром)					
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	Н1-21/1050	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 Новосибирской области	Н11-21/6900	31.12.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию стационарных газоанализаторов и сигнализаторов	расход	179

ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н2-21/5734	30.12.21г.	Оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту газорегуляторных пунктов АО "Сибирьгазсервис"	расход	116
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирской области	Н2-21/5735	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"	ЕК01319/22	21.09.22г.	Вознаграждение гаранта	расход	10
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

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 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	109	111	94
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	43	75	495
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирске	1 911	1 924	1 904
ООО «Газпром газомоторное топливо»	9	11	6
АО "Газпромбанк"	564	701	-
Всего	**2 636**	**2 822**	**2 499**

Задолженности Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром по состоянию с 31.12.2021г. по 31.12.2023г. не имеется. Списание задолженности и начисления резерва по сомнительным долгам по организациям Группы Газпром в 2021 - 2023 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 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
ООО "Газпром газораспределение Томск" филиал в Новосибирске	-	-	-	4 090	1 706	905
ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"	-	-	-	27 785	28 414	20 537
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»				33	33	33
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»				3	-	-
Всего	-	-	-	**31 911**	**30 153**	**21 475**

АО «Сибирьгазсервис» выплатило АО «Газпром газораспределение» через небанковскую кредитную организацию Закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» в 2022 году выплатило дивиденды за 2021 год – в сумме 1 942 тыс. руб., в 2023 году дивиденды за 2022 год – в сумме 894 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 2023 год	из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	из графы 3, в том числе по другим связанным сторонам (организации группы компаний ПАО Газпром)	за 2022 год	из графы 7, в том числе по основному хозяйствующему обществу	из графы 7, в том числе по дочерним и зависимым обществам	из графы 7, в том числе по другим связанным сторонам (организации группы компаний ПАО Газпром)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4110	**Поступления – всего**	**305 238**	-	-	**58 042**	**314 972**	-	-	**62 989**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	226 094	-	-	179	242 708	-	-	161
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	56 196	-	-	47 679	56 324	-	-	47 206
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-	-	-
4114	возврат из бюджета переплаты по налогам и сборам	9 942	-	-	-	-	-	-	-
4115	поступления обеспечения заявок, контрактов	-	-	-	-	-	-	-	-
4116	Косвенные налоги (НДС)	-	-	-	-	-	-	-	-

4119	прочие поступления	13 006		-	10 184	15 940	-	-	15 622
41191	в т.ч. проценты полученные	9 785		-	9 785	15 305	-	-	15 305
4120	**Платежи – всего**	**(341 559)**	**(0,232)**	-	**(150 468)**	**(300 194)**	-	-	**(132 369)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(207 948)	(0,232)	-	(150 208)	(181 773)	-	-	(131 692)
4122	в связи с оплатой труда работников	(106 979)	-	-	-	(97 917)	-	-	-
41221	в т.ч. страховые взносы	(35 378)	-	-	-	(22 342)	-	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(969)	-	-	(5)	(980)	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
4126	налог на имущество	(12 846)	-	-	-	(12 861)	-	-	-
4128	косвенные налоги (НДС)	(9 378)	-	-	-	(3 787)	-	-	-
4129	прочие платежи	(3 439)	-	-	(251)	(2 876)	-	-	(677)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		-	-			-	-	
4210	**Поступления - всего**	**22 301**	-	-	-	**12 515**	-	-	**6 625**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 908	-	-	-	6 792	-	-	6 625
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд.займов, от продажи долг. ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-

77

	(прав треб. ден. средств другим лицам)								
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	20 362	-	-	-	5 643	-	-	-
4219	прочие поступления	31	-	-	-	80	-	-	-
4220	**Платежи - всего**	**(25 434)**	-	-	-	**(30 900)**	-	-	**(63)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией	(25 434)	-	-	-	(30 900)	-	-	(63)
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**	**(3 842)**	(894)	-	**(4)**	**(7 898)**	(1 942)	-	-
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	(3 506)	(894)	-	-	(7 622)	(1 942)	-	-
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	(336)	-	-	(4)	(276)	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-	-	-

79

4.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

№ п/п	Показатели	2023	2022
Генеральный директор			
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в том числе по видам выплат, в тыс. руб.:	**1 768**	**1907**
2.	краткосрочные вознаграждения всего, в том числе, в тыс. руб.:	**1 768**	**1907**
	оплата труда	**1 153**	**1160**
	отпускные	**136**	**138**
	премии	**376**	**515**
	материальная помощь к отпуску	**103**	**94**
	прочие выплаты	-	-
3.	долгосрочные вознаграждения, в тыс. руб.:	-	-
4.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов, в тыс. руб.:	**534**	**508**

Заместитель генерального директора - главный инженер

№ п/п	Показатели	2023	2022
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в том числе по видам выплат, в тыс. руб.:	**2 805**	**2864**
2.	краткосрочные вознаграждения всего, в том числе, в тыс. руб.:	**2 805**	**2864**
	оплата труда	**1 859**	**1781**
	отпускные	**248**	**155**
	премии	**543**	**715**
	материальная помощь к отпуску	**155**	**155**
	прочие выплаты	-	**58**
3.	долгосрочные вознаграждения, в тыс. руб.:	-	-
4.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов, в тыс. руб.:	**715**	**653**

	Главный бухгалтер		
№ п/п	Показатели	2023	2022
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу в совокупности в том числе по видам выплат, в тыс. руб.:	2 665	2894
2.	краткосрочные вознаграждения всего, в том числе, в тыс. руб.:	2 665	2894
	оплата труда	1 695	1716
	отпускные	278	207
	премии	537	741
	материальная помощь к отпуску	155	155
	прочие выплаты	-	75
3.	долгосрочные вознаграждения, в тыс. руб.:	-	-
4.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов, в тыс. руб.:	693	657

Суммы начисленного вознаграждения членам Совета директоров за 2021, 2022, 2023 годы составили соответственно: 40 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб.

4.6. Учет договоров строительного подряда

Информация о строительно-монтажных работах незавершенных на 31.12.2023г.

В соответствие 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 завершенному на отчетную дату 31.12.2023г.

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

Общество в 2023 году являлось участником судебных разбирательств.

В мае 2023 года Обществом направлены иски в Арбитражный суд Новосибирской области в отношении контрагента МУП «Энергия» г. Новосибирска (дело №№ А45-12415/2023, А45-12056/2023) о взыскании долга по котельным Часовая и Флотская (с учетом произведенных уточнений на 13.12.2023) за период с 15.05.2022 по 14.05.2023 (отопительный сезон 2022-2023) в сумме 74 311 тыс. руб. (в том числе компенсация нормативных потерь 42 533 тыс. руб., сверхнормативных потерь 31 778 тыс. руб.).

В части компенсации сверхнормативных потерь судом для расчета объема назначен эксперт. Общество по состоянию на 31.12.2023 оценивает условные активы в части компенсации сверхнормативных потерь в сумме 59 833 тыс. руб.

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 2023 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4.10. Государственная помощь

Информация по разделу дополняется таблицей 9 «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 2023 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

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

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

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

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны

ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества 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 развития производства, обновления производственной базы, Общество может воспользоваться кредитами банков. Для покрытия среднедневных 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.

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.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество является стороной следующих судебных разбирательств, влекущих возможные последствия для его финансового положения:

№ п/п	Истец	Ответчик	№ дела	Предмет исковых требований	Сумма иска, руб.	Стадия судебного разбирательства
1	МУП "Энергия" г. Новосибирска	АО "Сибирьгазсервис"	А45-16585/2023	урегулирование разногласий при заключении договора оказания услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя от 17.02.2023 № 59/2023 путем принятия условий договора в редакции исполнителя		Седьмым арбитражным апелляционным судом принято постановление от 16.02.2024 об оставлении решения АС НСО от 27.09.2023 без изменения, а апелляционной жалобы АО "Сибирьгазсервис" – без удовлетворения; АО "Сибирьгазсервис" подана кассационная жалоба, рассмотрение дела в суде еще не назначено
2	АО "Сибирьгазсервис"	МУП "Энергия" г. Новосибирска	А45-12415/2023	взыскание задолженности за тепловую энергию в горячей воде и теплоноситель в целях компенсации потерь в тепловых сетях за период с 15 мая 2022 года по 14 мая 2023 года (котел. Флотская)	8 530 893,40	Рассмотрение в суде первой инстанции. Определением АС по НСО от 22.02.2024 производство по делу приостановлено и назначена судебная экспертиза

3	АО "Сибирьгазсервис"	МУП "Энергия" г. Новосибирска	А45-12056/2023	взыскание задолженности за тепловую энергию в горячей воде и теплоноситель в целях компенсации потерь в тепловых сетях за период с 15 мая 2022 года по 14 мая 2023 года (котельная Часовая)	65 780 152,29	Рассмотрение в суде первой инстанции. Определением АС по НСО от 16.02.2024 производство по делу приостановлено и назначена судебная экспертиза

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 решение 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 2024 год Общество располагает всеми необходимыми для ведения деятельности разрешениями и допусками. Таким образом, АО «Сибирьгазсервис» приняты все разумные и возможные меры по минимизации рисков хозяйственной деятельности.

Генеральный директор **Домаренко И.В.**

Главный бухгалтер **Полтавский С.А.**

15 марта 2024г.