

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Областное открытое акционерное общество  
«Сахалиноблгаз»

### **МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Областное открытое акционерное общество «Сахалиноблгаз» (далее - ОАО «Сахалиноблгаз») (ОГРН 1026500885553), 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 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Сахалиноблгаз» 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 С ОГОВОРКОЙ**

1. По состоянию на 31 декабря 2023 года имеются признаки того, что возмещаемая сумма отдельных основных средств ОАО «Сахалиноблгаз» может быть ниже их балансовой стоимости, отраженной по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса в сумме 23 066 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отсутствия необходимости изменения балансовой стоимости данных объектов на указанную дату вследствие обесценения, так как нам не были представлены результаты проверки основных средств на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2023 года бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год.

2. По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года в составе дебиторской задолженности отражена не погашенная в сроки, установленные договорами, задолженность населения за поставленный газ и оказанные услуги (выполненные работы), сроком возникновения более 1 года, на сумму не менее 51 430 тыс. руб., 47 079 тыс. руб. и 41 377 тыс. руб., соответственно. Резерв по сомнительным долгам в отношении указанной задолженности, который в соответствии с утвержденной ОАО «Сахалиноблгаз» методикой должен составить не менее 45 941 тыс. руб., 47 079 тыс. руб. и 41 377 тыс. руб., соответственно, не создан.

В результате указанного обстоятельства показатели годовой бухгалтерской отчетности искажены следующим образом:

- в бухгалтерском балансе показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» завышены на 31 декабря 2023 года на сумму не менее 45 941 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года на сумму не менее 47 079 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года на сумму не менее 41 377 тыс. руб.; показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышены на 31 декабря 2023 года на сумму не менее 45 941 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года на сумму не менее 47 079 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года на сумму не менее 41 377 тыс. руб.;

- в отчете о финансовых результатах показатели строки 2350 «Прочие расходы» завышены за 2023 год на сумму не менее 1 138 тыс. руб., занижены за 2022 год на сумму не менее 5 702 тыс. руб., показатели строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» занижены за 2023 год на сумму не менее 1 138 тыс. руб. завышены за 2022 год на сумму не менее 5 702 тыс. руб.,

а также искажены иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год.

3. Показатели дебиторской и кредиторской задолженности в части расчетов с населением за поставленный газ и оказания прочих услуг (выполнение работ), отраженные в годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год, не соответствуют данным регистров аналитического (абонентского) учета:

- дебиторская задолженность населения по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, отраженная по строке 12301 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса в сумме 89 257 тыс. руб., 86 098 тыс. руб. и 79 784 тыс. руб., соответственно, согласно регистрам абонентского учета, составляет 108 074 тыс. руб., 102 859 тыс. руб. и 92 843 тыс. руб., соответственно;

- кредиторская задолженность населения по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2022 года, по строке 15202 «Расчеты по авансам, полученным» бухгалтерского баланса не отражена, согласно регистрам абонентского учета, составляет 3 753 тыс. руб., 3 345 тыс. руб. и 2 958 тыс. руб., соответственно.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности указанных расхождений между показателями бухгалтерской отчетности и данными аналитического (абонентского) учета, а также в отношении обоснованности отражения (неотражения) в регистрах синтетического учета дебиторской и кредиторской задолженности, так как нам не были представлены соответствующие документы. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год.

4. В составе выручки ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год в отчете о финансовых результатах отражена в том числе выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования в сумме 46 151 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении суммы указанной выручки, так как порядок определения ОАО «Сахалиноблгаз» выручки от оказания услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования не соответствует нормам бухгалтерского законодательства. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2023 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2110 «Выручка» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2023 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год.

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 ОАО «Сахалиноблгаз» 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 нами мнения с оговоркой.

## **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

1. Мы обращаем внимание на пункт 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года чистые активы ОАО «Сахалиноблгаз» имеют отрицательное значение и составляют 62 425 тыс. руб., 62 303 тыс. руб. и 70 115 тыс. руб., соответственно, а также изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов ОАО «Сахалиноблгаз». Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

2. Мы обращаем внимание на пункт 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что в составе основных средств ОАО «Сахалиноблгаз» по состоянию на 31 декабря 2023 года числятся объекты недвижимости балансовой стоимостью 11 860 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

3. Мы обращаем внимание на пункт 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2024 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалиноблгаз» за 2022 год, был проведен другим аудитором, который выразил мнение с оговоркой о данной отчетности 31 марта 2023 года.

Основанием для выражения мнения с оговоркой послужили следующие обстоятельства:

1. В периодах, предшествующих отчетному 2022 году, Обществом нарушены требования пункта 6 статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Применительно к отчетному 2022 году данное требование не учитывается согласно подпункту 2 пункта 1 статьи 17 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2. В нарушение пункта 7 статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество не размещало в средствах массовой информации, в которых опубликовываются данные о государственной регистрации юридических лиц, уведомление о снижении стоимости чистых активов общества.

3. В нарушение абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Обществом не создан резерв по сомнительной задолженности, информация о которой раскрыта в разделе 3.6 текстовых Пояснений, и которая составляет 46 967 тыс. руб. В результате данного нарушения Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II Бухгалтерского Баланса завышен на 46 967 тыс. руб., одновременно на эту сумму завышен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III Бухгалтерского баланса.

В Отчете о финансовых результатах за 2022 год данное нарушение повлекло занижение показателя строки 2350 «Прочие расходы» на 46 967 тыс. руб., соответственно, завышение на эту же сумму показателя 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах: в Отчете о финансовых результатах по строке 2400 представлена прибыль в сумме 7 814 тыс. руб., с учетом необходимой корректировки по исправлению данного нарушения сформируется убыток в сумме 39 153 тыс. руб.

Данный вопрос не был решен и надлежащим образом отражен и раскрыт в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство ОАО «Сахалиноблгаз» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Как указано в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», в связи с не созданием резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности населения, сроком возникновения более 1 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года завышены показатель строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», а также искажены показатели строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2023 год и 2022 год отчета о финансовых результатах. Мы пришли к выводу о том, что прочая информация по той же причине содержит существенные искажения применительно к показателям Годового отчета ОАО «Сахалиноблгаз» за 2023 год, на которые оказывает влияние указанные обстоятельства.

Как указано в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы не смогли получить достаточные надлежащие доказательства в отношении отсутствия необходимости изменения балансовой стоимости объектов основных средств на 31 декабря 2023 года вследствие обесценения, суммы выручки от оказания услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования за 2023 год, обоснованности расхождений между показателями бухгалтерской отчетности и данными абонентского (аналитического) учета, а также отражения (неотражения) в регистрах синтетического учета дебиторской и кредиторской задолженности. Следовательно, мы не можем сделать вывод о том, содержит ли прочая информация существенные искажения применительно к этому вопросу.

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

Руководство ОАО «Сахалиноблгаз» 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 ОАО «Сахалиноблгаз» 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 ОАО «Сахалиноблгаз», 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 ОАО «Сахалиноблгаз».

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГODOVOЙ 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 ОАО «Сахалиноблгаз»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ОАО «Сахалиноблгаз» 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 ОАО «Сахалиноблгаз» 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 ОАО «Сахалиноблгаз» 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 ОАО «Сахалиноблгаз», 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:

Анисимова Елена Владимировна  
ОРНЗ 21206022906

«02» мая 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. 6Н, ком. 401  
ОРНЗ 11206022602

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация **Областное открытое акционерное общество "Сахалиноблгаз"**  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**  
Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)  
**694496, Сахалинская обл, г.о. Охинский, г Оха, ул 60 лет СССР, д. 1а**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АУДИТ-НТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2023
О	05242618		
Н	6506000609		
О	35.22		
2			
С	12247	41	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3	Основные средства	1150	30 959	29 284	31 668
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	23 066	24 985	28 878
	Права пользования активами	11502	7 893	4 299	2 790
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	в том числе:				
	Акции АО "Росгазификация"	11701	1	1	1
п.3	Отложенные налоговые активы	1180	4 119	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	35 080	29 286	31 669
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.3	Запасы	1210	10 637	9 675	12 324
п.3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	6	6
п.3	Дебиторская задолженность	1230	108 667	112 220	99 942
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	96 149	104 595	94 388
	Расчеты по налоговым обязательствам	12302	513	1 161	150
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	9 306	-	-
	Расчеты по авансам выданным	12304	1 654	5 272	3 391
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	123	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	657	1 192	2 013
	Прочая дебиторская задолженность	12307	265	-	-



	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 675	15 089	34 126
	в том числе:				
	Касса организации	12501	480	368	312
	Расчетные счета	12502	1 895	721	3 314
	Депозитные счета сроком до 3-х месяцев	12503	7 300	14 000	30 500
	Прочие оборотные активы	1260	7	431	586
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	20	88
	Прочие	12602	7	411	477
	Итого по разделу II	1200	128 987	137 420	146 984
	<b>БАЛАНС</b>	1600	164 067	166 706	178 653

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11	11	11
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(62 438)	(62 316)	(70 128)
	в том числе:				
	прибыль, подлежащая распределению	13701	7 690	7 812	-
	убыток, подлежащий покрытию	13702	(70 128)	(70 128)	(70 128)
	Итого по разделу III	1300	(62 425)	(62 303)	(70 115)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 972	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	107 500	136 925	94 942
	в том числе:				
п.4	расчеты с поставщиками по мировым соглашениям	14501	107 500	133 341	89 882
п.4	арендные обязательства	14502	-	3 584	5 060
	Итого по разделу IV	1400	110 472	136 925	94 942
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.4	Кредиторская задолженность	1520	77 588	53 525	127 751
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	49 820	31 651	105 890
	Расчеты по авансам полученным	15202	6 441	4 740	3 326
	Налоговые обязательства по расчетам с бюджетом	15203	14 586	10 486	12 392
	Расчеты с внебюджетными фондами	15204	2 267	2 469	2 443
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 263	3 799	3 319
	Расчеты с разными кредиторами	15209	211	380	381
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 933	9 098	9 337
	Оценочные обязательства по отпускам работников	15401	9 933	9 098	9 337
п.4	Прочие обязательства	1550	28 499	29 461	16 738
	расчеты с поставщиками по мировым соглашениям	15501	25 841	27 600	15 000
	арендные обязательства	15502	2 658	1 861	1 738
	Итого по разделу V	1500	116 020	92 084	153 826
	<b>БАЛАНС</b>	1700	164 067	166 706	178 653

Руководитель

(подпись)



25 апреля 2024 года

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация <b>Областное открытое акционерное общество "Сахалиноблгаз"</b>		Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710002</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Вид экономической деятельности <b>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</b>		по ОКПО	<b>05242618</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Смешанная российская собственность с долей / федеральной собственности</b>		ИНН	<b>6506000609</b>		
Публичные акционерные общества		по ОКВЭД 2	<b>35.22</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>41</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.5	Выручка	2110	261 678	254 738
п.5	Себестоимость продаж	2120	(203 925)	(202 755)
п.5	Валовая прибыль (убыток)	2100	57 753	51 983
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.5	Управленческие расходы	2220	(62 744)	(59 174)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 991)	(7 191)
	Доходы от участия в других организациях	2310	201	475
п.5	Проценты к получению	2320	253	786
п.5	Проценты к уплате	2330	(14)	(602)
п.5	Прочие доходы	2340	84 823	25 204
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	121
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	167
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	8 576	5 153
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23404	307	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	61 473	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23407	2 698	2 377
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	49	-
	Прочие доходы	23409	11 720	16 911
п.5	Прочие расходы	2350	(79 499)	(9 530)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(168)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(5 135)	(1 592)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(68 911)	-
	Расходы на услуги банков	23504	(425)	(372)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(12)	(44)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(939)	(205)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23508	(200)	-
	Прочие расходы	23509	(3 704)	(7 317)
	Прочие косвенные расходы	23510	(5)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	773	8 667
п.5	Налог на прибыль	2410	949	(853)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(198)	(853)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 147	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 722	7 814

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 722	7 814
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


  
(подпись)


Мартынов Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)  
\*

25 апреля 2024 года

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
05242618		
6506000609		
35.22		
12247	41	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Областное открытое акционерное общество "Сахалиноблгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долей

Публичные акционерные общества / федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

## 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 2021 г.	3100	11	-	-	2	(70 128)	(70 115)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 814	7 814
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 814	7 814
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2)	(2)
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	(2)	(2)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

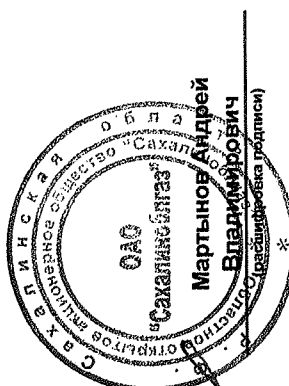
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	11	-	-	2	(62 316)	(62 303)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 722	1 722
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 722	1 722
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 844)	(1 844)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 844)	(1 844)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	11	-	-	2	(62 438)	(62 425)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(70 115)	7 814	(2)	(62 303)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(70 115)	7 814	(2)	(62 303)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(70 128)	7 814	(2)	(62 316)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(70 128)	7 814	(2)	(62 316)
после корректировок					
уставный капитал					
до корректировок	3402	11	-	-	11
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	11	-	-	11
после корректировок					
резервный капитал					
до корректировок	3402	2	-	-	2
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	2	-	-	2
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(62 425)	(62 303)	(70 115)



Руководитель

25 апреля 2024 года



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация <b>Областное открытое акционерное общество "Сахалиноблгаз"</b>		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>0710005</b>	<b>31</b>	<b>12</b>
Вид экономической деятельности <b>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</b>		по ОКПО	<b>05242618</b>	<b>2023</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	<b>6506000609</b>		
Публичные акционерные общества		по ОКВЭД 2	<b>35.22</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>41</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	261 228	249 306
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	234 784	238 535
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	26 444	10 771
Платежи - всего	4120	(260 920)	(260 783)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(100 981)	(126 115)
в связи с оплатой труда работников	4122	(142 037)	(114 139)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	0	(1 809)
прочие платежи	4129	(17 902)	(18 720)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	308	(11 477)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	201	475
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	201	475
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(5 923)	(8 035)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 923)	(8 035)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 722)	(7 560)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(5 414)	(19 038)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	15 088	34 126
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	9 675	15 088
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Мартынов Андрей

Владимирович

(расшифровка подписи)

\*

25 апреля 2024 года



ОБЛАСТНОЕ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ  
ОБЩЕСТВО «САХАЛИНОБЛГАЗ»  
JOINT STOCK COMPANY «SAKHALINOBLGAZ»  
Ministry of Industry and Energy of Russian Federation

694490, Сахалинская обл., г. Оха  
ул. 60 лет СССР, д. 1а  
1"А" 60 let USSR str., Okha, Sakhalin Region, RUSSIA

Tel. 5-04-81  
Fax. (8-424-37)3-26-45  
E-mail: info@sakhalinoblgas.ru  
сайт: www.sakhalinoblgaz.ru

## ПОЯСНЕНИЯ

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

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную неутвержденную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2024 года.

#### 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Областное открытое акционерное общество «Сахалиноблгаз» (далее – Общество) по организационно-правовой форме является акционерным обществом. Общество зарегистрировано 09.09.1998 г. Администрацией города Охи и района Сахалинской области, регистрационный номер 33.

Производственная деятельность общества осуществляется на основании Устава общества, утвержденного Общим собранием акционеров (протокол № 2 от 20 июня 2002 года), зарегистрированным Инспекцией МНС России по Охинскому району 22 августа 2002 года (регистрационный номер 2026500885585).

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Охинскому району Сахалинской области 28 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1026500885553. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 17.05.1999 года государственной налоговой инспекцией по Охинскому району Сахалинской области.

Юридический адрес: Российская Федерация, 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул. 60 лет СССР, д. 1а.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 694496, Сахалинская область, г. Оха, ул. 60 лет СССР, д. 1а.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «АНТ») ИНН/КПП 7728284872/780601001, Договор №309/А-11-23 от 15.02.2024 г. ООО «АНТ». Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

#### 1.1. Исполнительные и контрольные органы Общества

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

ФИО	Место работы
Шальнёв Игорь Анатольевич	КУМИИЭ муниципального образования городской округ «Охинский»
Ходаковский Алсександр Сергеевич	ООО «ННК-Ойл»
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»
Савина Юлия Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»
Мартынов Андрей Владимирович	ОАО «Сахалиноблгаз»
Пиджакова Наталья Валериевна	ОАО «Сахалиноблгаз»

В период с 07.06.2022 по 19.06.2023 действовал следующий состав Совета директоров:

ФИО	Место работы
Гармидер Виктор Анатольевич (Председатель Совета директоров)	ООО "Газпром межрегионгаз Дальний Восток"
Ходаковский Александр Сергеевич	АО «ННК-Ойл»
Мартынов Андрей Владимирович	ОАО «Сахалиноблгаз»
Пиджакова Наталья Валериевна	ОАО «Сахалиноблгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз».
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».
Зайцев Виктор Михайлович	ООО «Газпром межрегионгаз».

В соответствии с Положением о Совете Директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы за год. В 2023 году по итогам годового общего собрания акционеров (протокол № 1/2023 от 21.06.2023 года) вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

**Единоличным исполнительным органом Общества:**

По состоянию на отчетную дату является Генеральный директор Мартынов Андрей Владимирович.

**Коллегиальный исполнительный орган – правление:**

С начала отчетного года в Обществе действовало правление в следующем составе (протокол Совета директоров № 5/2022 от 26.10.2022):

ФИО	Место работы
Мартынов Андрей Владимирович	ОАО «Сахалиноблгаз»
Рощина Светлана Викторовна	ОАО «Сахалиноблгаз»
Парийчук Ольга Сергеевна	ОАО «Сахалиноблгаз»
Чуйко Анна Александровна	ОАО «Сахалиноблгаз»
Исаева Анна Эдвардовна	ОАО «Сахалиноблгаз»

Членам Правления в соответствии с Положением о Правлении Общества дополнительное вознаграждение за исполнение обязанностей членов Правления не выплачивалось.

**Ревизионная комиссия:**

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на отчетную дату входили следующие лица (протокол годового общего собрания акционеров от 21.06.2023):

ФИО	Место работы
Евгеньев Максим Евгеньевич	ООО «Газпром межрегионгаз»
Мишутов Илья Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»
Егорова Наталия Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»

В период с 07.06.2022 по 19.06.2023 в состав Ревизионной комиссии входили следующие лица:

ФИО	Место работы
Наумова Татьяна Геннадьевна	ОАО «Сахалиноблгаз»
Мадьянова Татьяна Владимировна	ОАО «Сахалиноблгаз»
Стасюк Ирина Владимировна	ОАО «Сахалиноблгаз»

В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии вознаграждение членам ревизионной комиссии выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы за год. В 2023 году по итогам годового общего собрания акционеров (протокол № 1/2023 от 21.06.2023 года) вознаграждение членам ревизионной комиссии Общества не выплачивалось.

## 1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 11 385 тыс. руб. и разделен на общее количество обыкновенных акций – 56 925 штук номинальной стоимостью 0,20 руб. каждая.

Привилегированные акции в Обществе отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

№ п/п	Наименование юридического ли физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале, %
1	АО «Газпром газораспределение»	24,56
2	ООО «ННК-Ойл»	14,25
3	Муниципальное образование городской округ «Охинский» в лице КУМИиЭ муниципального образования городской округ «Охинский»	9,25
4	Печура Сергей Николаевич	5,45
5	КУМИ муниципального образования "Городской округ Ногликский"	3,60
6	ЗАО "Дальсантехмонтаж"	1,24
7	Физические лица (1933 лицевых счета)	41,65
	ИТОГО	100

## 1.3. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества, согласно классификатору основных видов экономической деятельности, является распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям (код ОКВЭД 35.22).

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

№ п/п	Серия и номер лицензии	Наименование организации, выдавшей лицензию	Вид деятельности, указанный в лицензии
1	№ВХ-77-000620	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Сахалинское управление федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных объектов I, II и III классов опасности
2	65Л01 0000208	Министерство образования Сахалинской области	Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями осуществляющими обучение, а так же индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования

Численность работников Общества составила

31.12.2023 год - 125 человек

31.12.2022 год – 122 человека;

31.12.2021 год – 132 человека.

По состоянию на отчетную дату филиалов Общество не имеет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет обособленные подразделения:

в пгт. Ноглики участок №6 на территории Муниципального образования «Городской округ Ногликский» (ОКТМО 64732000);

в пгт. Тымовское газовый участок на территории Муниципального образования «Тымовский городской округ» (ОКТМО 64750000).

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

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

Учетная политика Общества разработана главным бухгалтером и утверждена приказом Общества от 31.12.2022 года № 80.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную неутвержденную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2024 года в связи с представлением Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой (финансовой) отчетности за 2023 год, а также внесением изменений по строкам 1450 "Прочие обязательства" и 1550 "Прочие обязательства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

### **2.1. Учет основных средств**

Для начисления амортизации по всем основным средствам установлен линейный метод начисления. Амортизационная премия и повышенные коэффициенты не применяются. При формировании стоимости основных средств, состоящих из отдельных частей с разными сроками полезного использования – каждая из этих частей учитывается как отдельный объект.

Объекты, введенные в эксплуатацию в 2023 году, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация: в бухгалтерском учете, если их первоначальная стоимость превышает 100 000,00 рублей (ФСБУ 6/2020 п.4), в налоговом – 100 000,00 рублей (ст.257 НК РФ).

Срок полезного использования объектов основных средств в Обществе определяется по их видам согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (в части, не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб и утверждается приказом.

В соответствии с Правилами безопасности систем газораспределения и газопотребления, Обществом при вводе в эксплуатацию объектов газового хозяйства применяются следующие сроки полезного использования в целях начисления амортизации в бухгалтерском учете:

газопроводы полиэтиленовые – 600 мес.;

газопроводы стальные – 480 мес.;

сооружения на газовых сетях (ГРПШ, ЭХЗ и т.д.)- 240 мес.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты:

здания;

транспортные средства;

объекты, входящие в состав газораспределительной сети, наличием которых обусловлена её эксплуатация.

### ***Капитальные вложения во внеоборотные активы***

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам

1110 «Нематериальные активы»

1154 «Капитальные вложения»

в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

## **2.2. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126п.

Бухгалтерский учет финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

В составе финансовых вложений Общество учитывает инвестиции в акции акционерных обществ.

В момент, когда до возврата выданных займов остается 365 дней, Обществом осуществляется перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные.

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесцененные данные финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

Доходность акций, долей в уставных капиталах связана с экономической выгодой общества получаемой (или ожидаемой к получению) в результате осуществления контроля над данными организациями.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

### **2.3. Учет материально-производственных запасов**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом: оцениваются и списываются по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количества. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца. (основание п.39 ФСБУ 5/2019)

Незавершенное производство относится к запасам (основание подп. 2 п.3 ФСБУ 05/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции:

входят: затраты на производство продукции, работ и услуг (материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты) (основание п.23 ФСБУ 5/2019);

не входят: затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами и др. ч/с; управленческие расходы, расходы на хранение, расходы на рекламу и другие (основание п.26 ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство и готовую продукцию в производстве оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам (основание п.27 ФСБУ 5/2019).

При проведении инвентаризации товарно-материальных ценностей с признаками обесценивания не выявлено. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как текущая рыночная стоимость МПЗ превышает их фактическую стоимость и данные МПЗ, планируется вовлечь в производство в течении 2023 года.



## **2.4. Порядок признания доходов и расходов и исчисление налога**

Организация отчитывается по налогу на прибыль - ежеквартально. Доходы и расходы признаются методом начисления. Доходы и расходы распределяются ежемесячно.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, сумма налога на прибыль определяется балансовым способом. Способ отражения изменений – перспективный.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

## **2.5. Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов ведется по видам деятельности (номенклатурным группам), проданным товарам (работам, услугам) в разрезе мест возникновения затрат (подразделений) и статей затрат (издержек обращения).

К расходам основного производства (счет 20) относятся расходы, непосредственно связанные с производством продукции (реализация газа). Данные расходы учитываются на счетах основного производства (счет 20) в разрезе видов деятельности и номенклатурных групп в размере фактических затрат, без учета общехозяйственных расходов (расходов на управление).

По кредиту счета 23 "Вспомогательные производства" отражаются суммы фактической себестоимости выполненных прочих работ и оказанных услуг. Эти суммы списываются со счета 23 "Вспомогательные производства" в дебет счета 90 "Продажи" - при выполнении работ и услуг для сторонних организаций и населения.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» собираются общепроизводственные расходы в разрезе подразделений и статей затрат, которые невозможно отнести к конкретному виду деятельности, ежемесячно распределяются по видам деятельности (счета 20 и 23) и номенклатуре (включая торговлю). База распределяется общепроизводственных расходов – показатель выручки.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) в бухгалтерском учете отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» с кредита счетов учета расчетов с поставщиками услуг и работ, расчетов с работниками по оплате труда, расчетов с другими организациями (лицами) и др. расходы. и ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

## **2.6. Учет прочих доходов и расходов**

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются прочими доходами и расходами. Нормируемые расходы, включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по максимальным нормативам, установленным НК РФ.

## **2.7. Порядок ведения налогового учета**

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

## **2.8. Сведения о проведении инвентаризации**

В Обществе перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация:

- по состоянию на 29 декабря 2023 года - денежных средств, разных ценностей и документов, хранящихся в кассе;

- по состоянию на 01 декабря 2023 года – основных средств и товарно-материальных ценностей.

В результате инвентаризации расхождений между фактическим наличием денежных средств, основных средств, ТМЦ и данными бухгалтерского учета не выявлено.

- по состоянию на 31.12.2023 года - расчетов с дебиторами и кредиторами и прочих активов.

## **2.9. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи с исправлением ошибок: 1) переквалификация краткосрочных финансовых вложений в виде депозитов (за исключением денежных эквивалентов) в состав активов «Денежные средства и денежные эквиваленты» (корректировка 1); 2) выделение из состава расчетов с поставщиками по мировым соглашениям краткосрочной части (корректировка 2); 3) выделение из арендных обязательств краткосрочной части (корректировка 3).

Корректировки показателей на 31.12.1022 и 31.12.2021 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	№ корректировки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
			Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>АКТИВ</b>								
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>								
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1	-	-	-	30 500	(30 500)	-
Депозитные счета		1	-	-	-	30 500	(30 500)	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	15 089	-	15 089	3 626	30 500	34 126
Депозитные счета	12503	1	14 000	-	14 000	-	30 500	30 500
Итого по разделу II			137 420	-	137 420	146 984	-	146 984
<b>БАЛАНС</b>			166 706	-	166 706	178 653	-	178 653
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
Прочие обязательства	1450	2,3	166 386	(29 461)	136 925	111 680	(16 738)	94 942
расчеты с поставщиками по мировым соглашениям	14501	2	160 941	(27 600)	133 341	104 882	(15 000)	89 882
арендные обязательства	14502	3	5 445	(1 861)	3 584	6 798	(1 738)	5 060
Итого по разделу IV	1400		166 386	(29 461)	136 925	111 680	(16 738)	94 942
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
Прочие обязательства	1550	2,3		29 461	29 461	-	16 738	16 738
расчеты с поставщиками по мировым соглашениям	15501	2		27 600	27 600	-	15 000	15 000
арендные обязательства	15502	3		1 861	1 861	-	1 738	1 738
Итого по разделу V	1500		62 623	29 461	92 084	137 088	16 738	153 826
<b>БАЛАНС</b>	1700		166 706	-	166 706	178 653	-	178 653

Кроме того, были откорректированы данные отчета о движении денежных средств в связи с некорректным разнесением данных учета по статьям движения денежных средств в 2022 году и переквалификация краткосрочных финансовых вложений (корректировка 1).

Отчет о движении денежных средств за 2023 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Поступления - всего	4110	254 414	-5 108	249 306
<i>в т.ч.: от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	4111	229 457	9 078	238 535
<i>прочие поступления</i>	4119	24 957	-14 186	10 771
Платежи - всего	4120	(235 391)	-25 392	(260 783)
<i>в т.ч.: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	(127 224)	1 109	(126 115)
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	4122	(94 374)	-19 765	(114 139)
<i>налога на прибыль организаций</i>	4124	(2 135)	326	(1 809)
<i>прочие платежи</i>	4129	(11 658)	-7 062	(18 720)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19023	-30 500	(11 477)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4224	(7 560)	-	(7 560)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 463	-30 500	(19 037)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 626	30 500	34 126
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 089	-	15 089

### 3. АКТИВ БАЛАНСА

#### 3.1. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Информация по пояснению «Основные средства» дополнена табличными пояснениями: таблица 1 «Наличие и движение основных средств», таблица 2 «Наличие и движение прав пользования активами», таблица 3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», таблица 4 «Иное использование основных средств» Приложения 1.

Основные средства, стоимость которых не погашается (тыс. руб.):

Наименование показателя	Балансовая стоимость на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Земельный участок (кадастровый номер 65:24:0000019:21)	14	14	14

В составе основных средств Общества числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрированы (в таблице отражены по балансовой стоимости):

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрированы:	11 860	12 347	12 838
в том числе, право, на которые возникло до 31 января 1998 г.	11 190	11 614	12 036

### 3.2. Финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)

ОАО «Сахалиноблгаз» является собственником обыкновенных акций АО «Росгазификации» в количестве 1 087 шт. номинальной стоимостью 1 087,00 руб. (сертификат № 53 от 30.05.1994 года). Балансовая стоимость финансового вложения на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 составила 1 тыс.руб.

Ввиду отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

В 2023 году Обществом получены доходы в виде дивидендов – 200 883,54 руб., в 2022 году – 474 529,85 руб.

### 3.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, исчисленные с вычитаемых временных разниц (стр. 1180 бухгалтерского баланса):

Показатель	(тыс. руб.)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность	1	-	-
Основные средства	741	-	-
Убытки прошлых лет	2 047	-	-
Арендные обязательства	1 330	-	-
<b>Итого</b>	<b>4 119</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.4. Запасы

Наличие и движение запасов, представленных в строке 1210 Бухгалтерского баланса по группам представлено в таблице 5 «Наличие и движение запасов» Приложение 1.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В ходе проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей на 01.12.2023г. и проведенного анализа материальных ценностей, находящихся у подотчетных лиц и на складах 365

дней и более, инвентаризационная комиссия приняла решение не формировать резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023 г., так как текущая рыночная стоимость запасов превышает их фактическую стоимость и остатки запасов, на складах планируется вовлечь в производство (ремонт, строительно-монтажные работы) в течении 2024 года.

Запасы в залоге в Обществе отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в Обществе отсутствуют.

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

По строке (стр. 1220 бухгалтерского баланса) отражены суммы корректировки налога при реализации товара (газа).

### 3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты по авансам выданным	1 654	5 272	3 391
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 149	104 595	94 388
Расчеты по налоговым обязательствам	513	1 161	150
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 306	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	123	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	-	-
Корректировка расчетов прошлого периода	208	-	-
Расчеты по прочим видам страхования	152	-	-
Расчеты по претензиям	70	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	332	-	-
Расчеты по исполнительным документам работников	15	-	-
Прочие расчеты с физическими лицами	20	-	-
Прочие расчеты	113	1 192	2 013
<b>Итого</b>	<b>108 667</b>	<b>112 220</b>	<b>99 942</b>

Просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (тыс. руб.):

На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
71 610	64 207	77 998	77 998	72 390	72 390

Резерв по сомнительным долгам на предыдущие отчетные даты не создавался, на 31.12.2023 года составляет 7 403 тыс. руб. Резерв формировался в отношении задолженности по строке 12301 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса.

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	-	-
Начислено	(68 911)	-
Использовано	35	-
Восстановлено	61 473	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	(7 403)	-

#### **4. ПАССИВ БАЛАНСА**

##### **4.1. Капитал и резервы (стр. 1300 бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 сформирован в соответствии с Уставом предприятия и составляет 11 тыс. руб. Переоценка внеоборотных активов в отчетном году не проводилась.

Резервный фонд начислен в соответствии с Уставом предприятия и составляет на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 2 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2023 составил 62 438 тыс. руб., на 31.12.2022 составил 62 316 тыс. руб., на 31.12.2021 составил 70 128 тыс. руб.

##### **4.2. Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства, исчисленные с налогооблагаемых временных разниц (стр. 1420 бухгалтерского баланса) (тыс. руб.):

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	2 972	-	-
<i>Итого</i>	2 972	-	-

##### **4.3. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1450, стр.1550 бухгалтерского баланса)**

Задолженность перед поставщиками за газ по мировым соглашениям с ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз»: (тыс. руб.)

Мировое соглашение/ Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
МС № А59-2205/2019 от 13.05.2019г.	13 540	28 540	43 540
<i>Погашено фактически в отчетном периоде</i>	15 000	15 000	14 000
Краткосрочная часть на отчетную дату	13 540	15 000	15 000
Долгосрочная часть на отчетную дату	-	13 540	28 540
МС № А59-6326/2021 от 22.11.2022г.	58 459	71 059	-
<i>Погашено фактически в отчетном периоде</i>	12 600	4 000	-
Краткосрочная часть на отчетную дату	12 300	12 600	-
Долгосрочная часть на отчетную дату	46 159	58 459	-
МС № А59-7514/2019 от	61 341	61 342	61 342

Мировое соглашение/ Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
17.02.2020г.			
<i>Погашено фактически в отчетном периоде по МС</i>	-	-	-
Краткосрочная часть на отчетную дату	-	-	-
Долгосрочная часть на отчетную дату	61 341	61 342	61 342
<b>ВСЕГО:</b>	<b>133 341</b>	<b>160 941</b>	<b>104 882</b>
<b>В т.ч. краткосрочная часть (стр.15501)</b>	<b>25 841</b>	<b>27 600</b>	<b>15 000</b>
<b>Долгосрочная часть (стр.14501)</b>	<b>107 500</b>	<b>133 341</b>	<b>89 882</b>

Арендные обязательства по договору финансовой аренды (лизинг) и обязательства по аренде  
недвижимости: (тыс. руб.)

<i>Контрагент</i>	<i>Краткосрочная/ долгосрочная часть</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
ООО «Катерпиллар Файнэншл», договор № SM366- 21-01-B-EDOC от 12.08.2021г	Долгосрочная часть		1 437	3 298
	Краткосрочная часть	1 437	1 861	1 738
Сахалин Лизинг Проджекс ООО, договор № СЛП-0507/23 от 26.07.2023	Краткосрочная часть	1 108	-	-
Ресо-Кредит (АО) Банк, договор № 672ХБР- СОГ/01/2021 от 16.06.2021	Долгосрочная часть	-	266	
Ресо-Лизинг ООО, договор № 001ХБР-СОГ/02/2022РКБ от 30.06.2022	Долгосрочная часть	-	-	442
Роскадастр ППК, договор № 00573-Д от 12.10.2021	Краткосрочная часть	40	-	-
	Долгосрочная часть		49	-
СМНМ ПАО, договор № 14- 13ар/05.21-ПАО от 13.05.2021	Краткосрочная часть	69	-	-
	Долгосрочная часть	-	83	159
КУМИИЭ муниципального образования городской округ «Охинский»	Долгосрочная часть	-	-	-
	Краткосрочная часть	5	979	27
Ростехинвентаризация- федеральное БТИ	Краткосрочная часть	-	-	95
Сокуров А.В.	Долгосрочная часть	-	391	380
Чураев Н.А.	Долгосрочная часть	-	379-	659
	Краткосрочная часть	-	-	-
<b>ВСЕГО:</b>		<b>2 658</b>	<b>5 445</b>	<b>6 798</b>
<b>Долгосрочная часть (стр.14502)</b>			<b>3 584</b>	<b>5 060</b>
<b>Краткосрочная часть (стр.15502)</b>		<b>2 658</b>	<b>1 861</b>	<b>1 738</b>

#### 4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 263	3 799	3 319
Расчеты с внебюджетными фондами	2 267	2 469	2 443
Налоговые обязательства по расчетам с бюджетом	14 586	10 486	12 392
Расчеты по авансам полученным	6 441	4 740	3 326
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 820	31 651	105 890
Прочие расчеты с разными кредиторами	211	380	381
<b>Итого</b>	<b>77 588</b>	<b>53 525</b>	<b>127 751</b>

Просроченная кредиторская задолженность:

На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
40 146	40 146	19 538	19 538	95 690	95 690

#### 4.5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) сформированы в отношении обязательств по отпускам и составляют:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец периода
2023 год	9 098	20 529	21 363	9 933
2022 год	9 337	17 525	17 286	9 098

### 5. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ

#### 5.1 Выручка, себестоимость продаж, валовая прибыль (убыток)

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2023 год			2022 год		
		Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)
1	Реализация газа, в т.ч.	139 621	(135 899)	3 722	152 159	(143 024)	9 135
1.1	населению	95 371	(92 829)	2 543	94 585	(88 907)	5 678
1.2	прочим потребителям	44 250	(43 070)	1 180	57 574	(54 117)	3 456
2.	Транспортировка газа	14 445	(6 871)	7 574	4 252	(3 366)	886
3.	Техническое обслуживание газового оборудования	53 310	(32 546)	20 765	51 244	(31 624)	19 620
4.	Строительно-монтажные и ремонтные работы	46 686	(23 972)	22 713	26 578	(8 650)	17 928
5.	Прочие услуги и работы	7 616	(4 637)	2 979	20 505	(16 091)	4 414
<b>Итого</b>		<b>261 678</b>	<b>(203 925)</b>	<b>57 753</b>	<b>254 738</b>	<b>(202 755)</b>	<b>51 983</b>

13

ОБЛАСТНОЕ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САХАЛИНОБЛГАЗ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

31

## 5.2. Управленческие расходы и затраты на производство

Состав управленческих расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
Материальные расходы	(3 037)	(3 326)
Заработная плата	(34 705)	(36 735)
Резервы по отпускам	(6 257)	(5 202)
Страховые взносы	(6 021)	(5 979)
Командировочные расходы	(1 322)	(1 150)
Комиссия банка за перечисление платежей	(1 271)	(535)
Услуги связи, интернет	(996)	(1 033)
Охрана объектов	(408)	(411)
Обучение	(409)	(217)
Услуги паспортисток	(564)	(551)
Амортизация	(1 840)	(726)
Справочная система Консультант Плюс	(554)	(517)
Проезд в отпуск	(895)	(466)
Сопровождение ПО, обслуживание ККА	(1 598)	(1 626)
Прочие	(2 867)	(700)
<b>Итого</b>	<b>(62 744)</b>	<b>(59 174)</b>

Затраты на производство:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	(23 124)	(26 396)
Расходы на оплату труда	5620	(128 742)	(112 628)
Отчисления на социальные нужды	5630	(22 808)	(19 111)
Амортизация	5640	(3 390)	(6 681)
Прочие затраты	5650	(88 605)	(97 113)
Итого по элементам	5660	(266 669)	(261 929)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-), уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(266 669)	(261 929)

## 5.3. Доходы от участия в других организациях (стр.2310 Отчета о финансовых результатах)

Отражены дивиденды ОАО «Росгазификация»:

2023 год – 201 тыс. руб.

2022 год – 475 тыс. руб.

## 5.4. Проценты к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах)

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев в обслуживающем банке:

2023 год - 253 тыс. руб.

2022 год – 786 тыс. руб.

## 5.5. Проценты к уплате (стр.2330 Отчета о финансовых результатах)

Процентные расходы по аренде нежилого помещения:

2023 год – (14) тыс. руб.

2022 год – (602) тыс. руб.



**5.6. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	61 473	-
Госпошлина, пени полученные	2 811	2 498
Восстановлены оценочные обязательства (резерв) по отпускам	1 940	-
Восстановлена с расходов сумма страховых взносов за предыдущие периоды	9 296	12 860
Прочая реализация товаров и услуг	8 576	5 153
Прочие доходы	727	4 693
<b>Итого</b>	<b>84 823</b>	<b>25 204</b>

**5.7. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
Резерв по сомнительным долгам	(68 911)	-
Стоимость реализованных прочих ТМЗ	(5 135)	(1 592)
Услуги банка	(425)	(372)
Пени, штрафы	(12)	(44)
Госпошлина уплаченная	(553)	(297)
Списание дебиторской задолженности	(939)	(205)
Оплата проезда иждивенцев	(607)	(331)
Материальная помощь по контракту	(214)	(393)
Прочие расходы	(2 703)	(6 296)
<b>Итого</b>	<b>(79 499)</b>	<b>(9 530)</b>

**5.8. Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах. Основная ставка по налогу на прибыль составляет 20 процентов (п. 1 ст. 284 НК РФ). Эта ставка делится на две части: 3 процента идет в федеральный бюджет; 17 процентов — в региональный бюджет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	773	8 667
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 972)	-
Постоянный налоговый расход (доход)	4 119	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	1 147	-
Текущий налог на прибыль	(198)	(853)
Отложенный налог на прибыль	1 147	-
Чистая прибыль (убыток)	1 722	7 814

**6. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА**

Предприятие производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 28 августа 2014 г. № 84н.

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2023 года составила – (62 425) тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – (62 303) тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – (70 115) тыс. руб.

## 7. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Расшифровки строк Отчета о движении денежных средств (тыс. руб.):

Показатель	2023 год	2022 год
Стр.4119 прочие поступления	26 444	10 771
в т.ч. возмещение расходов	22 909	7 704
проценты к получению	246	793
расчеты по претензиям (штрафы, пени, неустойки)	3 000	2 055
прочие поступления	289	219
Стр.4122 выплата заработной платы, перечисление страховых взносов, НДФЛ, прочих удержаний с заработной платы	(142 037)	(114 139)
Стр.4129 прочие платежи	(17 902)	(18 720)
в т.ч. свернутый НДС	(10 067)	(12 046)
прочие налоги	(484)	(418)
возврат обеспечений	-	(269)
государственная пошлина	(324)	(381)
выплаты бывшим сотрудникам	-	(619)
командировочные расходы	(1 219)	(1 425)
оплата проезда в отпуск, на учебу, на ПМЖ	(2 220)	(1 590)
материальная помощь	(114)	(155)
членские взносы	(316)	(250)
покупка запчастей, инструмента, канцтоваров, материалов, мебели, оргтехники на хозяйсуды	(983)	(830)
медицинский осмотр	(236)	(91)
аренда квартир	(541)	-
выдача в подотчет на хозяйсуды	(6140)	-
оплата учебы по контракту	(126)	-
страхование	(232)	-
прочее	(425)	(648)
Стр. 4121 платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 923)	(8 035)
В т.ч. приобретение основных средств	(5 923)	(8 035)

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина денежных средств, временно недоступных для использования:	-	-	-
из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	-	-	-

## 8. Непрерывность деятельности

Руководство Общества намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина уставного капитала	11	11	11
Чистые активы	(62 425)	(62 303)	(70 115)
Оборотные активы	128 987	137 420	146 984
Краткосрочные обязательства	116 020	92 084	153 826
Сумма превышения краткосрочных обязательств над	12 967	45 336	(6 842)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
оборотными активами (-), сумма превышения оборотных активов над краткосрочными обязательствами (+)			
<i>Наименование показателя</i>	<i>2023 год</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Чистая прибыль (убыток)	1 722	7 814	(6 352)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества составил:

на 31 декабря 2023 г. – (62 438) тыс. руб.;

на 31 декабря 2022 г. – (62 316) тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 г. – (70 128) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) составил:

за 2023 г. – 1 722 тыс. руб.;

за 2022 г. – 7 814 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляли отрицательную величину:

на 31.12.2020 г. – (65 624) тыс. руб.;

на 31.12.2019 г. – (66 533) тыс. руб.;

на 31.12.2018 г. – (60 713) тыс. руб.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием событий и планов, способствующих ведению деятельности в регионе по газоснабжению потребителей.

#### **Мероприятия по улучшению финансово-хозяйственной деятельности Общества:**

1. Сохранение Обществом доли потребителей природного газа Охинского и Ногликского районов Сахалинской области
  2. Надежное и качественное оказание услуг по транспортировке газа по сетям газораспределения потребителям Охинского и Ногликского районов Сахалинской области.
  3. Осуществление работ по производству планово-предупредительных и капитальных ремонтов газопроводов и газового оборудования.
  4. Оптимизация организационных и производственных затрат при производстве строительно-монтажных работ
  5. Обеспечение выполнения в приоритетном порядке необходимых мероприятий по реконструкции (техническому перевооружению) объектов сети газораспределения.
  6. Организация работ по отключению потребителей газа и абонентов с просроченной дебиторской задолженностью.
  7. Сокращение технологических потерь газа при его транспортировке по сетям газораспределения
- Чистая прибыль, полученная по итогам деятельности Общества, будет направляться на покрытие ранее накопленных расходов (убытков).

#### **9. Информация о связанных сторонах**

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

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества. Общество является зависимым по отношению к преобладающему участвующему обществу – АО «Газпром газораспределение»

(дочерняя компания ООО «Газпром межрегионгаз»), которое принадлежит к Группе «Газпром», головной компанией которой является ПАО «Газпром».

Операции, осуществленные в отчетном периоде со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	2 441
Приобретение товарно-материальных ценностей, работ, услуг (за минусом НДС)	-	-	-	14
Дебиторская задолженность на начало отчетного периода	-	-	-	2
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	1 201
Обязательства по аренде на конец начало периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	5

(тыс. руб.)

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	68
Приобретение товарно-материальных ценностей, работ, услуг (за минусом НДС)	-	-	-	232
Дебиторская задолженность на начало отчетного периода	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	2
Обязательства по аренде на начало отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	979

Резерв сомнительных долгов создан в отношении других связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 и составил 481 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 такой резерв не создавался.

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

(тыс. руб.)

№ стр.	Название строки	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, другие связанные стороны	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, другие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>								
4110	Поступления – всего	1 442	-	-	1 442	218	-	-	218
	Строительно-монтажные	1 415	-	-	1 415	-	-	-	-

18

ОБЛАСТНОЕ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САХАЛИНОБЛГАЗ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

№ стр.	Название строки	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, другие связанные стороны	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, другие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	работы								
	Техническое обслуживание и ремонт газового оборудования	28	-	-	28	66	-	-	66
	Переплата по договору аренды	-	-	-	-	125	-	-	125
	Замена прибора учета газа	-	-	-	-	27	-	-	27
4120	Платежи – всего	13	-	-	13	232	-	-	232
	Арендная плата	13	-	-	13	232	-	-	232
	Поставка газа	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>									
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>									
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-	-	-

## 10. Информация о полученных и выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2023г. выданные обеспечения исполнения контракта выполнены без просрочки - обеспечения возвращено согласно условиям заключенных договоров.

Остаток выданного обеспечения:

216 тыс. руб. – Тымовский ГО Финуправление МО,

81 тыс. руб. – УКС города Южно-Сахалинска МКУ.

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 Общество полученных и выданных обеспечений не имеет

## 11. События после отчетной даты

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется.

## 12. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 722	7 814
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	56 925	56 925
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	30	137

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

### 13. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в составе:

генерального директора;

первого заместителя генерального директора;

главного инженера;

начальника планово-экономического отдела;

главного финансиста;

советника генерального директора по правовым вопросам.

Решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества принимается годовым общим собранием акционеров Общества на основании рекомендации Совета директоров.

В соответствии с трудовым договором, заключенным между генеральным директором и Обществом, вознаграждение генерального директора, определяется как фиксированная сумма месячного должностного оклада.

Политика Общества в области вознаграждений направлена на то, чтобы обеспечить работникам справедливый размер вознаграждений не ниже среднего вознаграждения по отрасли и по региону, с учетом квалификации и меры ответственности.

Действующее в Обществе Положение об оплате труда работников ОАО «Сахалиноблгаз» устанавливает системы оплаты труда (повременная оплата труда), виды надбавок (за классность, за ненормированный рабочий день) и размер доплат (за совмещение профессий, сверхурочную работу, за работу в ночное время и т.д.).

Также в Обществе действует Положение о премировании работников, позволяющее стимулировать работников путем выплаты ежемесячной премии за достижение установленных показателей.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;

ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

стимулирующие выплаты (премия).

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	15 864	7 197
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	15 864	7 197
3.	б) долгосрочные вознаграждения,	Не выплачивались	Не выплачивались

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде основному управленческому персоналу не выплачивались.

### 14. Риски хозяйственной деятельности

ОАО «Сахалиноблгаз» осуществляет деятельность только на внутреннем рынке Российской Федерации. Повышение цен на материалы, услуги сторонних организаций и оптовых цен поставщика на газ природный и т.д. может вызвать увеличение себестоимости услуг по транспортировке газа по распределительным сетям, что, в конечном счете, ухудшит финансовый результат предприятия. В целях минимизации отрицательного влияния указанных факторов Общество будет искать поставщиков, у которых стоимость товаров и услуг окажется ниже при сопоставимом уровне качества.

Тарифы на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям устанавливаются государственными уполномоченными органами и не могут быть самостоятельно изменены ни

Обществом, ни потребителями газа. В случае, если издержки эмитента по транспортировке газа в течение периода действия тарифов возрастут в большей мере, чем это предусмотрено регулирующими органами, финансовый результат эмитента, а также его платежеспособность будут ухудшаться. Для сохранения уровня рентабельности производства Общество в таком случае будет изыскивать возможности для снижения себестоимости транспортировки газа.

ОАО «Сахалиноблгаз» подвержено инфляционным рискам, среди которых особенно следует выделить риски, связанные с инфляцией издержек и инфляцией потребительских цен. Опережающий рост цен на факторы производства может привести к снижению рентабельности деятельности Общества и ухудшению его финансовых результатов.

Общий рост цен в стране может привести к ухудшению платежеспособности контрагентов ОАО «Сахалиноблгаз» и их способности обеспечивать своевременное погашение задолженности перед Обществом, что может отразиться на росте дебиторской задолженности и ухудшении показателя текущей ликвидности.

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Сахалинской области в Российской Федерации Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков, связаны:

- изменение законодательства, регулирующего деятельность Общества;
- изменением, в частности, налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в районах Крайнего Севера в суровых климатических условиях (низкие температуры воздуха, сильные ветра, большая толщина снежного покрова), что затрудняет обслуживание газопроводов, может стать причиной перебоев в подаче газа потребителям и созданию аварийных ситуаций.

Так же Общество осуществляет свою деятельность в сейсмоопасной зоне. При возможном землетрясении может быть нарушена система распределительных газопроводов, что способно привести к нарушению газоснабжения Охинского и Ногликского районов Сахалинской области и возникновению аварийных ситуаций, существенному снижению объема работ, выполняемых Обществом на возмездной основе, а также к временному приостановлению или прекращению деятельности Общества.

Для противодействия отрицательному влиянию климатических, геологических и других деструктивных природных факторов в Обществе разработан и утвержден "План локализации и ликвидации аварий в процессе эксплуатации сетей газораспределения и газопотребления".

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

#### 15. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Дата 25.04.2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А. В. Мартынов

Г. В. Кужельная

Таблица 1 - Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации и обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	54 249	(29 263)	4 056	(3 208)	1 195	(3 962)	-	55 097	(32 030)
	5210	за 2022 год	57 253	(28 375)	711	(3 715)	3 457	(4 346)	-	54 249	(29 264)
в том числе:											
Здания, сооружения и земельные участки	5201	за 2023 год	19 241	(10 452)	300	-	4	(293)	-	19 541	(10 741)
	5211	за 2022 год	19 241	(10 183)	-	-	-	(269)	-	19 241	(10 452)
Транспортные средства	5202	за 2023 год	13 858	(5 491)	-	(3 208)	2 439	(1 692)	-	10 650	(4 744)
	5212	за 2022 год	13 315	(2 516)	543	-	-	(2 975)	-	13 858	(5 491)
Машины и оборудование	5203	за 2023 год	3 615	(1 422)	3 756	-	-	(1 601)	-	7 371	(3 023)
	5213	за 2022 год	7 330	(2 936)	-	(3 715)	2 209	(695)	-	3 615	(1 422)
Газопроводы и передаточные устройства	5204	за 2023 год	16 822	(12 722)	-	-	-	(253)	-	16 822	(12 975)
	5214	за 2022 год	16 822	(12 467)	-	-	-	(255)	-	16 822	(12 722)
прочие ОС	5205	за 2023 год	713	824	-	-	(1 248)	(123)	-	713	(547)
	5215	за 2022 год	545	(272)	168	-	1 248	(152)	-	713	824



Таблица 2 - Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды в аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды				переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	7 902	(3 603)	6 237	(3 427)	2 378	(1 594)	-	-	-	10 712	(2 819)		
	5295	за 2022 год	2 874	(84)	5 028	-	-	(3 519)	-	-	-	7 902	(3 603)		
в том числе: Здания, сооружения и земельные участки	52901	за 2023 год	1 116	(146)	-	(1 116)	146	-	-	-	-	-	-		
	52951	за 2022 год	-	-	1 116	-	-	(146)	-	-	-	1 116	(146)		
Транспортные средства	52902	за 2023 год	2 986	(482)	-	(1 011)	279	(174)	-	-	-	1 975	(377)		
	52952	за 2022 год	1 642	(84)	1 344	-	-	(398)	-	-	-	2 986	(482)		
Машины и оборудование	52903	за 2023 год	1 506	(719)	6 237	-	719	(1 420)	-	-	-	7 743	(1 420)		
	52953	за 2022 год	-	-	1 506	-	-	(719)	-	-	-	1 506	(719)		
прочие	52905	за 2023 год	2 294	(2 256)	-	(1 300)	1 234	-	-	-	-	994	(1 022)		
	52955	за 2022 год	1 232	-	1 062	-	-	(2 256)	-	-	-	2 294	(2 256)		

Таблица 3 - Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
в том числе:							
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	-	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52401	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

Таблица 4 - Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	14	14	14
	5288	-	-	-

Таблица 5 - Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	9 674	-	118 551	(117 589)	-	-	-	10 636	-
	5420	за 2022 год	11 735	-	129 228	(131 289)	-	-	-	9 674	-
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	за 2023 год	6 713		29 331	(29 331)				6 713	-
	5421	за 2022 год	7 656		29 614	(30 557)				6 713	-
ГСМ	5402	за 2023 год	77		4 715	(4 661)				131	-
	5422	за 2022 год	57		4 086	(4 066)				77	-
Запчасти	5403	за 2023 год	34		3 062	(3 066)				30	-
	5423	за 2022 год	1 015		3 489	(4 470)				34	-
Прочие материалы	5404	за 2023 год			225	(225)				-	-
	5424	за 2022 год			4	(4)				-	-
Хозинвентарь	5405	за 2023 год	1 591		8 945	(8 340)				2 196	-
	5425	за 2022 год	1 638		8 385	(8 432)				1 591	-
Спецодежда	5406	за 2023 год	1 257		1 985	(1 676)				1 566	-
	5426	за 2022 год	1 369		921	(1 033)				1 257	-
Малоценное оборудование	5407	за 2023 год			808	(808)				-	-
	5427	за 2022 год			2 211	(2 211)				-	-
Товары (газ)	5408	за 2023 год	2		69 480	(69 482)				-	-
	5428	за 2022 год			80 518	(80 516)				2	-

Дата 25.04.2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А. В. Мартынов

Г. В. Кужельная

