

исх. № 41 от 30.03. 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам Акционерного общества «Омскгоргаз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Омскгоргаз» (ОГРН 1025500972881), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Омскгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь-декабрь 2023 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики

профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 4 «Информация о непрерывности деятельности и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год была сформирована без применения допущения принципа непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

- 16 марта 2021 года Тверской районный суд города Москвы вынес решение о взыскании денежных средств в сумме 2 272 361 716 руб. солидарно с АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть», ООО «Омскриэлт» и трех физических лиц в пользу Российской Федерации;

- 17 декабря 2021 года апелляционным судом было оставлено судебное постановление от 16.03.2021 без изменений;

- 09 марта 2022 года определением Тверского районного суда города Москвы изменен способ исполнения решения суда от 16.03.2021 с взыскания денежных средств в сумме 1 202 083 тыс. руб. на обращение в доход РФ имущественных производственных комплексов АО «Омскгоргаз» и ООО «Омскгазсеть»;

- в мае 2022 года были изъяты в доход Российской Федерации все основные средства, принадлежащие Обществу; остаточная стоимость изъятого имущества составила 876 813,3 тыс.руб.

- 17 января 2022 года руководством АО «Омскгоргаз» подано заявление в арбитражный суд о признании АО «Омскгоргаз» банкротом;

- Определением Арбитражного суда Омской области от 30.11.2022 по делу № А46-401/2023 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения;

- Арбитражным судом Омской области от 08.11.2023 принято решение о признании Акционерного общества «Омскгоргаз» несостоятельным (банкротом) и открытии процедуры конкурсного производства.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность конкурсного управляющего аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности конкурсный управляющий несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с конкурсным управляющим аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 21606089624

С.Н. Корниенко

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

Российская Федерация, 644024, г. Омск, ул. Т. К. Щербанева, д. 25, офис 603.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11806011360

Генеральный директор
ОРНЗ: 22006086761

О.А. Амелин

«_30_» _марта_ 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Омскгоргаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

644024, Омская обл, Омск г, Красных Зорь ул, дом № 19

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

03256941

5504037369

35.22

12267 42

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

5503178938

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП

1185543001269

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
таб4	Запасы	1210	75 544	30 095	51 449
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	28	28
таб5	Дебиторская задолженность	1230	137 615	160 293	158 166
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 761	25 972	37 047
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	97 772	119 428	39 289
2.11	Прочие оборотные активы	1260	120 193	77 220	809 109
	в том числе:				
	Основные средства к передаче	12601	-	-	805 663
	Дорогостоящие объекты имущества	12602	87 706	58 774	-
	Отложенные налоговые активы	12603	32 141	18 018	-
	Итого по разделу II	1200	432 884	413 036	1 095 088
	БАЛАНС	1600	432 884	413 036	1 095 088



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	64 925	64 925	64 925
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	223 679
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 265	3 265	3 265
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 272 695)	(1 243 979)	(1 045 439)
	Итого по разделу III	1300	(1 204 505)	(1 175 789)	(753 570)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.13	Заемные средства	1510	440 613	440 613	395 532
2.14	Кредиторская задолженность	1520	770 105	727 415	642 801
2.15	Доходы будущих периодов	1530	2 933	2 606	2 634
2.16	Оценочные обязательства	1540	423 738	418 191	734 606
2.12	Прочие обязательства	1550	-	-	70 084
	в том числе:				
	Отложенные налоговые обязательства	15501	-	-	70 084
	Итого по разделу V	1500	1 637 389	1 588 824	1 845 657
	БАЛАНС	1700	432 884	413 036	1 092 088



Представитель конкурсного
управляющего Э.В. Рамзаев
Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



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

Организация Акционерное общество "Омскгоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2.3	Выручка	2110	853 107	850 057
2.3	Себестоимость продаж	2120	(626 838)	(661 917)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	226 269	188 140
2.3	Коммерческие расходы	2210	(4)	(2)
2.3	Управленческие расходы	2220	(137 893)	(131 622)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	88 372	56 516
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.3	Проценты к получению	2320	10 283	8 428
2.3	Проценты к уплате	2330	-	(45 559)
2.3	Прочие доходы	2340	144 177	165 910
2.3	Прочие расходы	2350	(271 178)	(326 288)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(28 346)	(140 993)
	Налог на прибыль	2410	(1 377)	(10 738)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(15 486)	(14 722)
	отложенный налог на прибыль	2412	14 109	3 984
	Прочее	2460	1 007	(428 696)
	в том числе:			
	Начислено налогов, пеней, штрафов по выездной налоговой проверке	24601	-	(482 333)
	Списано ОНА, ОНО в связи с выбытием активов	24602	-	53 637
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(28 716)	(580 427)



-8-

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	(28 716)	(580 427)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Представитель конкурсного
управляющего Э.В. РамзаевМинаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	42	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Омскгоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

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	64 925	-	223 679	3 265	(1 045 439)	(753 570)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	55 920	-	102 288	158 208
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	55 920	X	102 288	158 208
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(580 427)	(580 427)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(580 427)	(580 427)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(279 599)	-	279 599	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	64 925	-	-	3 265	(1 243 979)	(1 175 789)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(28 716)	(28 716)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(28 716)	(28 716)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	64 925	-	-	3 265	(1 272 695)	(1 204 505)

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(753 570)	(580 427)	158 208	(1 175 790)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(753 570)	(580 427)	158 208	(1 175 789)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 045 439)	(580 427)	381 887	(1 243 979)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 045 439)	(580 427)	381 887	(1 243 979)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	291 869	(279 599)	55 920	68 190
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	291 869	(279 599)	55 920	68 190



129-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(1 201 572)	(1 173 183)	(750 935)



Представитель конкурсного
управляющего З.В. Рамзаев

Руководитель Мицаев Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. ОМХ

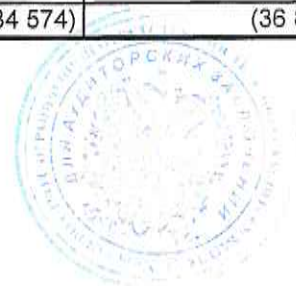
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Омскгоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
03256941		
5504037369		
35.22		
12267		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	886 306	919 670
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	861 710	858 773
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	8 647
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 596	52 250
Платежи - всего	4120	(873 388)	(802 694)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(325 350)	(333 705)
в связи с оплатой труда работников	4122	(470 686)	(437 058)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(478)
налога на прибыль организаций	4124	(35 411)	(6 824)
прочие платежи	4129	(41 941)	(24 629)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 918	116 976
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 211	11 075
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	3 211	11 075
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(37 785)	(47 912)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37 785)	(47 912)
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	(34 574)	(36 837)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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 (участников)	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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21 656)	80 139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	119 428	39 289
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	97 772	119 428
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

Представитель конкурсного
управляющего Э.В. РамзаевМинаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Представитель конкурсного управляющего Э.В. Рамзаев
Минаев Игорь
Николаевич

Руководитель (подпись)
Николаевич (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Дорогостоящие объекты имущества
2.1. Наличие и движение дорогостоящих объектов имущества

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Выбыло объектов			убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Дорогостоящие объекты имущества (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	39 720	(318)	36 422	-	-	(1 645)	-	-	(1 963)
в том числе:	5210	за 2022 г.	2 167 393	(1 386 003)	50 724	(2 178 397)	1 431 466	(45 781)	-	-	(318)
Сооружения	5201	за 2023 г.	39 012	(230)	35 748	-	-	(1 260)	-	-	(1 490)
	5211	за 2022 г.	1 907 900	(1 204 209)	49 954	(1 918 842)	1 245 356	(41 377)	-	-	(230)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	185	(16)	611	-	-	(181)	-	-	(197)
	5212	за 2022 г.	26 433	(25 741)	185	(26 433)	26 416	(691)	-	-	(16)
Земельные участки	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 г.	33 021	-	-	(33 021)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	2 311	(2 079)	-	(2 311)	2 121	(42)	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2023 г.	523	(72)	63	-	-	(204)	-	-	-
	5215	за 2022 г.	7 538	(7 308)	585	(7 600)	7 699	(463)	-	-	(276)
Транспортные средства	5206	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(72)
	5216	за 2022 г.	33 969	(30 179)	-	(33 969)	31 069	(890)	-	-	-
Здания	5207	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022 г.	144 712	(105 792)	-	(144 712)	107 894	2 102	-	-	-
Другие виды дорогостоящих объектов имущества	5208	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022 г.	11 509	(10 695)	-	(11 509)	10 911	(216)	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве дорогостоящих объектов имущества или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. дорогостоящих объектов имущества - всего	5240	за 2023 г.	19 372	31 880	(1 303)	(36 421)	13 528
	5250	за 2022 г.	24 272	46 866	(1 042)	(50 724)	19 372
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	501	-	(501)	-	-
Сооружения	5242	за 2023 г.	18 361	22 889	(1 303)	(26 419)	13 528
	5252	за 2022 г.	21 221	33 094	(541)	(35 413)	18 361
Газопроводы (по спецнадбавке)	5243	за 2023 г.	1 011	8 318	-	(9 329)	-
	5253	за 2022 г.	2 550	13 002	-	(14 541)	1 011
Другие ОС	5244	за 2023 г.	-	673	-	(673)	-
	5254	за 2022 г.	-	770	-	(770)	-
Здания	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости дорогостоящих объектов имущества в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	991	1 070
в том числе:			
Сооружения	5261	991	1 070
Уменьшение стоимости дорогостоящих объектов имущества в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование дорогостоящих объектов имущества

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся на балансе	5280	-	-	2 220
Переданные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся за балансом	5283	6 721	7 521	19 782
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	29 268	24 221	294 072
Дорогостоящие объекты имущества, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование дорогостоящих объектов имущества (залог и др.)	5286	-	-	76 226
	5287	-	-	-



Руководитель _____

Минаев Игорь Николаевич
(подпись)

Представитель конкурсного управляющего Э.Б. Рамзаев
(расшифровка подписи)

ОМЧК

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	87 072	(61 100)	-	(3 211)	-	-	(21 000)	83 861 (82 100)
	5315	за 2022 г.	98 147	(61 100)	-	(11 075)	-	-	-	87 072 (61 100)
в том числе:	5306	за 2023 г.	14	-	-	-	-	-	-	14 -
	5316	за 2022 г.	14	-	-	-	-	-	-	14 -
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2023 г.	35 211	(11 000)	-	(3 211)	-	-	(21 000)	32 000 (32 000)
	5317	за 2022 г.	46 286	(11 000)	-	(11 075)	-	-	-	35 211 (11 000)
Предоставленные займы	5308	за 2023 г.	50 100	(50 100)	-	-	-	-	-	50 100 (50 100)
	5318	за 2022 г.	50 100	(50 100)	-	-	-	-	-	50 100 (50 100)
Акции	5309	за 2023 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	1 747 -
	5319	за 2022 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	1 747 -
Паи	5300	за 2023 г.	87 072	(61 100)	-	(3 211)	-	-	(21 000)	83 861 (82 100)
	5310	за 2022 г.	98 147	(61 100)	-	(11 075)	-	-	-	87 072 (61 100)
Финансовых вложений - итого										



22-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



представитель конкурсного управляющего Э.В. Рамзаев

Минаев Игорь Николаевич

Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование по азателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период д					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	30 094	-	30 094	286 523	(241 074)	-	-	X	75 543	-	75 543	
	5420	за 2022 г.	51 449	-	51 449	228 094	(249 449)	-	-	X	30 094	-	30 094	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	6 888	-	6 888	51 713	(50 527)	-	-	-	8 074	-	8 074	
	5421	за 2022 г.	7 594	-	7 594	49 339	(50 070)	-	-	25	6 888	-	6 888	
	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	23 170	-	23 170	234 810	(190 530)	-	-	(20)	67 430	-	67 430	
	5423	за 2022 г.	43 809	-	43 809	178 755	(199 363)	-	-	(31)	23 170	-	23 170	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	36	-	36	-	(18)	-	-	20	38	-	38	
	5424	за 2022 г.	46	-	46	-	(16)	-	-	6	36	-	36	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Председатель конкурсного
управляющего Э.В. Рамзеев

Минаев Игорь
Николаевич

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ОМСК

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование покупателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		вбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	263 239	(102 946)	2 016 479	-	(1 982 866)	-	(56 291)	296 852	(159 237)
	5530	за 2022 г.	252 730	(94 564)	1 302 469	-	(1 366 203)	(13 114)	78 975	263 239	(102 946)
	5511	за 2023 г.	206 645	(100 239)	1 047 514	-	(1 020 269)	-	(28 642)	233 890	(128 881)
	5531	за 2022 г.	196 542	(90 672)	1 074 901	-	(1 141 644)	(11 696)	78 975	206 645	(100 239)
	5512	за 2023 г.	19 521	(349)	114 837	-	(121 887)	-	-	12 471	(349)
в том числе:	5532	за 2022 г.	16 313	-	215 229	-	(211 917)	(104)	-	19 521	(349)
	5513	за 2023 г.	37 073	(2 358)	854 128	-	(840 710)	-	(27 649)	50 491	(30 007)
	5533	за 2022 г.	39 875	(3 543)	12 339	-	(12 642)	(1 314)	-	37 073	(2 358)
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	263 239	(102 946)	2 016 479	-	(1 982 866)	-	(56 291)	296 852	(159 237)
	5520	за 2022 г.	252 730	(94 564)	1 302 469	-	(1 366 203)	(13 114)	78 975	263 239	(102 946)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	159 237	-	115 816	12 870	130 938	36 374	
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	128 881	-	113 109	12 870	127 046	36 374	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	
прочая	5543	30 356	-	2 707	-	3 892	-	
	5544	-	-	-	-	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 168 028	1 633 746	182	(1 591 238)	-	-	-	-	1 210 718
	5580	за 2022 г.	1 038 333	1 459 906	527 867	(1 858 098)	-	-	-	-	1 168 028
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	20 556	446 571	-	(440 573)	-	-	-	-	26 554
	5581	за 2022 г.	51 936	413 932	-	(445 312)	-	-	-	-	20 556
авансы полученные	5562	за 2023 г.	96 133	228 123	-	(207 953)	-	-	-	-	116 303
	5582	за 2022 г.	97 592	225 411	-	(226 870)	-	-	-	-	96 133
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	514 131	418 662	182	(422 455)	-	-	-	-	510 520
	5583	за 2022 г.	21 824	302 824	482 328	(292 845)	-	-	-	-	514 131
кредиты	5564	за 2023 г.	440 613	-	-	-	-	-	-	-	440 613
	5584	за 2022 г.	395 532	-	45 559	(478)	-	-	-	-	440 613
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	68 880	71 427	-	(48 346)	-	-	-	-	91 961
	5586	за 2022 г.	68 878	68 540	-	(68 536)	-	-	-	-	68 880
задолженность перед персоналом	5567	за 2023 г.	18 347	362 234	-	(364 448)	-	-	X	X	16 133
	5587	за 2022 г.	15 234	349 172	-	(346 059)	-	-	X	X	18 347
задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2023 г.	9 368	106 729	-	(107 463)	-	-	X	X	8 634
	5588	за 2022 г.	8 600	100 027	-	(99 259)	-	-	X	X	9 368
задолженность перед Рф по судебному решению	5569	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2022 г.	378 737	-	-	(378 737)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 168 028	1 633 746	182	(1 591 238)	-	X	-	-	1 210 718
	5570	за 2022 г.	1 038 333	1 459 906	527 867	(1 858 098)	-	X	-	-	1 168 028

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование должника	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	990 393	506 915	385 532
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами	5592	92 676	66 302	-
кредиты	5593	440 613	440 613	359 317
Расчеты по налогам и сборам	5594	457 104	-	-



Представитель конкурсного
управляющего Э.В. Рамзаев

Минаев Игорь
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г. ОМСК

-28-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	236 623	244 411
Расходы на оплату труда	5620	359 722	340 017
Отчисления на социальные нужды	5630	105 988	99 602
Амортизация	5640	1 207	41 908
Прочие затраты	5650	61 194	67 604
Итого по элементам	5660	764 734	793 542
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	764 734	793 542

-29-



Представитель конкурсного
управляющего З.В. Ракзаев
Минаев Игорь
Николаевич

Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	418 191	45 806	(40 258)	-	423 738
в том числе:						
Оценочное обяз-во по задолж-ти солид. должников	5701	395 018	5 726	-	-	400 744
Резервы по отпускам	5702	23 173	40 080	(40 258)	-	22 995



Представитель конкурсного управляющего Э.Б. Рамзаев

Минаев Игорь Николаевич

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	4	4	259 244
Залог	5811	-	-	259 240
Прочее	5812	4	4	4



представитель конкурсного управляющего З.В. Раззаев

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

32-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2023 г.	5910	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-
за 2023 г.	5911	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-

- 32 -



Представитель конкурсного
управляющего Э.В. Рамзаев

Минаев Игорь

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
АО «Омскгоргаз»

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Омскгоргаз»

1.2. Сокращенное наименование: АО «Омскгоргаз»

1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 07.02.1996 г. № 38295006.

1.4. Юридический адрес: 644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, д. 19.

1.5. Основным видом деятельности является – деятельность по снабжению населения г. Омска сжиженным газом. Иными видами деятельности Общества являются: деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу; оказание услуг населению по установке и обслуживанию газового оборудования; осуществление строительно-монтажных работ в отношении газового оборудования.

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023 года составляет 702 человека и распределяется по отделам и службам:

Наименование службы, отдела	Численность по состоянию на 31.12.2023 г., человек
Отдел капитального строительства	9
Центр продаж газа	99
Служба внутреннего контроля	45
Комплексно-эксплуатационная служба – 1	48
Комплексно-эксплуатационная служба – 2	40
Комплексно-эксплуатационная служба – 3	29
Комплексно-эксплуатационная служба – 4	46
Служба ТО и ремонта ВДиВКГО	64
Аварийно-диспетчерская служба	55
Служба энергоснабжения	17
Управление доставки газа и ТО ВДГО домовладений	22
Служба врезок и капитального ремонта газовых сетей	24
Производственная лаборатория	23
Автотранспортное хозяйство	87
АУП	94
ВСЕГО	702

1.7. Уставный капитал общества составляет 64 925,4 тыс. рублей, он разделен на 649 254 обыкновенных акций, номинальная стоимость 100 рублей.

1.8. Состав акционеров (владеющие более 5 % голосующих акций АО) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от АО «Регистратор «Р.О.С.Т»:

Наименование/ФИО Акционеров	Доля в уставном капитале,
ООО «Омскводпром-сервис»	6,5407 % владелец
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (ООО Холдинговая компания «Акция»	19,4810 % владелец
АО «ОФИС-ЦЕНТР»	49,2884 %, владелец
Талызина Н.А.	24,3900 %, владелец

1.9. В отчетном 2023 году в период с 01.01.2023 по 07.11.2023 гг., генеральным директором АО «Омскгоргаз» являлась Моисеенко Л.Д. (протокол заседания Совета директоров от 22.11.2022 г.).

С 08.11.2023 по 31.12.2023 полномочия руководителя АО «Омскгоргаз» исполняет конкурсный управляющий Минаев И. Н. (решением Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022 АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом)). Согласно ч. 1 ст. 127 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" при принятии решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства арбитражный суд утверждает конкурсного управляющего в порядке, предусмотренном статьей 45 настоящего Федерального закона, о чем выносит определение.

В силу ч. 1 ст. 129 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", с даты утверждения конкурсного управляющего до даты прекращения производства по делу о банкротстве, или заключения мирового соглашения, или отстранения конкурсного управляющего он осуществляет полномочия руководителя должника и иных органов управления должника.

28 июня 2023 года годовое Общее собрание акционеров АО «Омскгоргаз» (далее – Общество) (протокол от 03 июля 2023 года) приняло решение об утверждении годового отчета АО «Омскгоргаз», годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Омскгоргаз» за 2022 год; распределении прибыли и убытков АО «Омскгоргаз» по результатам 2022 года; избрании членов Совета директоров АО «Омскгоргаз» (Комарова В.В., Старюк П.Ю., Косенко А.В., Фендель В.Д., Моисеенко Л.Д.); избрании членов Ревизионной комиссии АО «Омскгоргаз»; утверждении аудитора АО «Омскгоргаз», выплате вознаграждения, связанного с исполнением обязанностей членам совета директоров и об установлении размера таких вознаграждений. С 08.11.2023 прекращены полномочия Совета директоров АО «Омскгоргаз».



2. Основные положения учетной политики и раскрытие информации в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету:

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета за период, начинающийся с 1 января 2023 года и заканчивающийся 31 декабря 2023 года (включительно), по состоянию на 31 декабря 2023 года. При этом принцип допущения непрерывности деятельности не применялся по причинам, изложенным в разделе №4. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи. Пояснения к показателям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности прилагаются в виде табличных форм и настоящих пояснений.

2.2. На 2023 год утверждена Учетная политика организации (Приказ от «31» декабря 2022 года № 1079 – для целей бухгалтерского учета; приказ от «31» декабря 2022 года № 1080 – для целей налогового учета) в соответствии с нормативными актами в области бухгалтерского и налогового учета, действующих в РФ, в которой отразились изменения и уточнения, связанные с введением в действие новых нормативных документов, что не повлияло на сопоставимость отдельных показателей деятельности организации.

2.3. При определении доходов и расходов применяется метод начисления.

- в качестве доходов в зависимости от их характера в Обществе учитываются:
- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы

Информация о доходах от обычных видов деятельности Общества от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) представлена следующим образом:

тыс.руб.

Элементы доходов	За 2022	За 2023
Баллонный газ с доставкой	10 457,1	8 884,9
Баллонный газ с промежуточного места хранения	13,0	25,9
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	996,2	942,7
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	613,6	855,4
Платные услуги подразделений	4 986,3	29 558,0
Платные услуги Служб внутренних сетей	8 592,2	1 072,9

Платные услуги СТОиР ВД и ВКГО	-	9 189,5
Платные услуги Центра продаж газа	603,1	643,6
Реализация счетчиков газа	31 943,5	30 969,4
Сжиженный газ из Групповых резервуарных установок	494 838,8	513 222,1
Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа	33 085,7	26 534,9
Транспортировка газа	107 652,5	117 168,4
Транспортные услуги Автотранспортного хозяйства	1 225,7	361,0
Услуги по врезке	1 485,9	975,6
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	206,7	41,5
Услуги по монтажу и перемонтажу	31 321,3	32 164,4
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	429,8	534,8
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	109 510,2	67 759,7
Услуги по ТО газопроводов природного газа	10 746,0	11 735,4
Услуги производственной лаборатории	1 349,9	466,4
Итого	850 057,5	853 106,7

Информация о составе прочих доходов (за минусом НДС) представлена следующим образом:

тыс.руб.

Элементы прочих доходов	За 2022	За 2023
Возмещение судебных расходов (госпошлина)	2 027,0	2 302,3
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	79 404,0	105 715,9
Доходы от реализации прочих материалов	1 903,2	229,0
Доходы от сдачи основных средств в аренду	13 559,1	-
Доходы от списания материалов	1 151,0	239,6
Плата за подключение по индивидуальному проекту	11 811,2	13 453,6
Плата за подключение по стандартизированным тарифным ставкам	8 193,0	10 607,0
Плата за подключение физических лиц с максимальным расходом газа, не превышающим 5 куб.м в час, 15 куб.м. в час	7 648,1	2 481,5
Полученные пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	4 804,4	5 318,3
Поступления в возмещение убытка (в т.ч. субсидия)	31 817,4	482,8
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	919,6	603,7

Проценты по кредитам и займам, финансовым вложениям к получению	8 427,7	10 282,8
Прочие доходы	890,8	659,1
Суммы дебиторской задолженности (восстановленная дебиторская задолженность)	1 512,7	2 084,6
Сумма кредиторской задолженности по результатам инвентаризации	268,1	-
Итоги	174 337,3	154 460,2

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе себестоимости представлена следующим образом:

тыс.руб.

Элементы расходов (себестоимости)	За 2022	За 2023
Баллонный газ с доставкой	10 911,9	10 027,1
Баллонный газ с Промежуточного места хранения	18,3	37,7
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	841,2	577,0
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	240,0	403,6
Платные услуги подразделений	12 587,9	15 772,2
Платные услуги служб внутренних сетей	3 500,8	572,5
Платные услуги СТОиР ВД и ВКГО	-	3 608,9
Платные услуги центра продаж газа	124,4	114,6
Реализация счетчиков газа	21 793,9	21 350,2
Сжиженный газ из групповых резервуарных установок	414 552,7	429 890,3
Транспортировка газа	70 452,4	43 170,9
Транспортные услуги автотранспортного хозяйства	1 003,3	211,3
Услуги по врезке	1 565,4	1 462,9
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	74,5	53,5
Услуги по монтажу и ремонту	20 542,0	22 034,3
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	8,2	9,4
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	97 821,0	73 086,0
Услуги по ТО газопроводов природного газа	5 216,7	4 169,0
Услуги производственной лаборатории	662,9	286,6
Итоги	661 917,5	626 838,0

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 распределяются по всем видам деятельности, кроме «Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа» и списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» на соответствующие номенклатурные группы. Сумма управленческих расходов за 2023 год составила 137 892,9 тыс.руб.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 списываются на себестоимость реализации газового оборудования в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Сумма коммерческих расходов за 2023 год составила 3,7 тыс.руб.

Информация о составе прочих расходов (за минусом НДС) представлена следующим образом:

Элементы прочих расходов	За 2022	За 2023
Амортизация непроизводственных фондов	18,1	-
Выплаты Совету директоров	1557,9	1 288,3
Командировочные	0,8	3,2
Списан НДС с авансов от покупателей в связи с банкротством	666,0	16 050,8
Земельный налог, налог на имущество)	7 416,9	378,3
Материальная помощь	363,0	247,9
Премии, подарки к праздникам, спортмероп. Профкома	1 284,2	1 099,2
Убытки прошлых лет	2 654,9	2 372,5
Проценты по кредитам и займам к уплате	45 559,1	-
Восстановленный НДС с дорогостоящих объектов имущества в связи с банкротством	-	11 681,0
Прочие расходы	6 146,5	8 652,1
Прочие расходы, не учитываемые в налогообложении	4 403,0	3 551,6
Оценочное обязательство по решению суда	179 743,2	5 726,0
Расходы на производство, не давшее продукции	778,1	751,8
Расходы за счет предприятия на культурно-массовые и спорт. мероприятия		58,0
Расходы от реализации прочих материалов, ТМЦ	1 999,3	208,7
Расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств	3 793,2	
Расходы по ведению реестра акционеров	187,8	188,4
Расходы, связанные с демонтажом оборудования	5,0	
Расходы, связанные с оказанием услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения	1 221,6	3 721,5
Расходы, связанные со сдачей основных средств в аренду (возмещение коммунальных услуг)	8 207,4	342,8
Регистрационные расходы (госпошлина при оформлении имущества)	73	19,8
Резерв по сомнительным долгам	100 901,0	183 006,2

- 28 -

Списание дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	451,5	-
Судебные расходы (издержки и госпошлина, комадировочные) арбитражные сборы	2 037,1	2 632,4
Убытки прошлых лет, выявленные отчетном году	1 514,2	5 120,9
Уплаченные пени и штрафы по хоз. договорам	73,1	23 161,9
Услуги кредитных организаций (банков)	758,9	890,8
Штрафы и пени по административным правонарушениям	31,8	23,8
Итоги	371 846,6	271 177,9

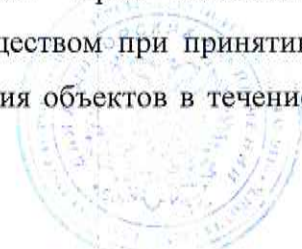
2.4. По состоянию на 1 октября и на 31 декабря 2023 года Обществом проведена инвентаризация всех статей баланса, в том числе учитываемых на балансовых и забалансовых счетах денежных средств и ценностей, дорогостоящих объектов имущества, материальных запасов, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также кассы по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.5. Учитывая перспективу ликвидации у Общества нет активов, которые необходимо учитывать в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации, так как принцип непрерывности деятельности не выполняется. В связи с этим активы, которые ранее при использовании принципа непрерывности деятельности относились к основным средствам, теперь не удовлетворяют условиям их признания таковыми. Такие активы организация называет «Дорогостоящие объекты имущества».

К дорогостоящим объектам имущества относятся активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям: -имеют материально-вещественную форму;-имеют стоимость более 40 000 рублей; -способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; предназначены для использования при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течении длительного периода.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым объектам для всех групп дорогостоящих объектов имущества, исходя из установленных сроков их полезного использования. Срок полезного использования определяется комиссией организации, состав которой утверждается приказом руководителя. Срок полезного использования дорогостоящих объектов имущества определяется Обществом при принятии объектов к учету, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов в течение



которого они будут эксплуатироваться и приносить экономические выгоды как в нашей организации, так и в других организациях после окончания процедуры банкротства.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 года дорогостоящие объекты имущества отражены в составе оборотных активов и показаны по стр.1260 «Прочие оборотные активы» «Дорогостоящие объекты имущества» в связи с тем, что решением Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022 АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство, не выполняется принцип непрерывности деятельности.

Расшифровка по наличию и движению дорогостоящих объектов имущества, отраженных по строке баланса 1260 «Дорогостоящие объекты имущества» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №2 «Дорогостоящие объекты имущества».

Авансы на приобретение дорогостоящих объектов имущества на 31.12.2023 год составили 2 183,4 тыс.руб.

АО «Омскгоргаз» не признает право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев (п.11 ФСБУ 25/2018). В силу того, что организация не применяет принцип допущения непрерывности деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется с использованием альтернативного принципа перспективы ликвидации, нет уверенности в вероятности продолжения деятельности организации более 12 месяцев, нет объектов аренды, по которым надо применять - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.6. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий для управленческих нужд, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев независимо от их стоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в соответствии с п. 16, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Расшифровка по наличию и движению запасов, отраженных по строке баланса 1210 «Запасы» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №4 «Запасы».

Авансы на приобретение запасов на 31.12.2023 г. составили 9 295,1 тыс.руб.

2.7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Текущая рыночная стоимость по всем финансовым вложениям не определяется.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31 декабря 2023 года размер резерва составил 82 100,0 тыс.руб.

При выбытии стоимость финансовых вложений определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2023 г. все финансовые вложения отражены по статье 1240 «Краткосрочные финансовые вложения в связи с тем, что на эту дату принцип непрерывности не выполнялся (Подробнее см. раздел №4).

Расшифровка по наличию и движению финансовых вложений, отраженных по строке баланса 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №3 «Финансовые вложения»

2.8. Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и №5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», отраженной по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность». В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.

2.9. Общество создает резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете. По состоянию на 31 декабря 2022 года размер резерва составил 102 946,5 тыс.руб.. По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма начисленного резерва составила 159 236,8 тыс.руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии с требованиями ст. 266 НК РФ.

2.10. Информация по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса состоит из следующих показателей:

Элементы денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
остаток денежных средств в кассе организации	78,7	55,0	107,0
остаток денежных средств в операционных кассах	35,7	27,0	31,3
остаток денежных средств по расчетному счету	6 113,0	98 498,9	76 169,3
остаток по специальным счетам в банках	70,4	304,0	1 068,9
остаток по переводам в пути	691,0	743,3	595,2

остаток денежных средств по денежным эквивалентам в виде вкладов на депозитных счетах	32 300,0	19 800,0	19 800,0
Итоги	39 289	119 428,2	97 771,7

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев.

Для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений используются следующие признаки:

Первый признак - денежные эквиваленты входят в состав финансовых вложений.

Второй признак - вложение должно быть краткосрочным (три месяца с даты приобретения или менее).

Третий признак - вложение предназначено для покрытия краткосрочных денежных обязательств.

Четвертый признак - стоимость вложения можно четко определить.

В составе денежных средств отражены депозиты в сумме 19 800,0 тыс.руб. в АО «Альфа-Банк», которые арестованы с 18.11.2020 года. Таким образом АО «Омскгоргаз» недоступны денежные средства на депозитных счетах в сумме 19 800,0 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и на 31.12.2023 годов. Арест снят 05.03.2024 года и указанные суммы депозита возвращены на расчетный счет АО «Омскгоргаз»

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». В отчете движение денежных средств отражены свернуто денежные потоки по НДС.

Прочие платежи и поступления представлены следующим образом: тыс.руб.

Поступления денежных средств	За 2022	За 2023
Получение субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией газа населению по регулируемым ценам	31 419	-
% на остаток денежных средств на расчетном счете	5 401	7 806
Положительный свернутый денежный поток по НДС	0	
Поступления по штрафной неустойке за объем невыбранного газа	3 776	3 975
Прочие поступления денежных средств	11 644	12 815
Итого прочие поступления денежных средств	52 250	24 596
Платежи денежных средств	За 2022	За 2023

Отрицательный свернутый денежный поток по НДС	2 904	32 622
Прочие налоги	14 746	356
Прочее выбытие денежных средств	6 979	8 963
Итого прочие платежи денежных средств	24 629	41 941

2.11. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в соответствии с условиями признания активов. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию неисключительные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в течение срока его действия: при наличии договора- равномерно в течение срока его действия; при отсутствии в договоре срока использования, сроком использования считается 24 месяца; а также расходы на страхование транспорта, имущества.

Информация по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» представлена следующим образом:.

тыс.руб.

Элементы прочих оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Дорогостоящие объекты имущества	58 774,0	87 706,0
Отложенные налоговые активы	18 018,0	32 141,0
Прочие расходы будущих периодов	12,7	1,2
Денежные документы	415,7	344,8
Итого	77 220,4	120 193,0

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н.

Для формирования налога на прибыль используются регистры налогового учета, утвержденные Обществом в Учетной политике в налоговом учете. Текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Условный доход по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2023 года составил 5 669,2 тыс.руб.

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются постоянные и временные разницы, которые, в свою очередь, приводят к

образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

По состоянию на 31.12.2023 года отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства сформировались в результате возникновения :

- разниц по начислению амортизации дорогостоящих объектов имущества в следствии применения разного срока полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете;
- при применении в налоговом учете (без отражения в бухгалтерском) амортизационной премии;
- при формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) оценочных обязательств на оплату отпусков; оценочного обязательства по решению Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21
- при формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) резерва под обесценение финансовых вложений;
- при различном формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, размер которой в сумме 32 141 тыс.руб. отражен по строке 12603 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса..

Движение отложенных налоговых активов - ОНА и отложенных налоговых обязательств- ОНО представлено в таблице:
тыс.руб.

Вид ОНА	Остаток на начало периода(Дт)	Остаток на начало периода(Кт)	Начислено за период(Дт)	Начислено за период(Кт)	Погашено за период(Дт)	Погашено за период(Кт)	Остаток на конец периода(Дт)	Остаток на конец периода(Кт)
Оценочные обязательства и резервы	4 634,6		391,8		427,6		4 598,8	
Резервы сомнительных долгов	2 790,9		32 401,2		20 942,3		14 249,8	
Финансовые вложения	12 220,0		4 200,0				16 420,0	
Итого ОНА	19 645,5		36 993,0		21 369,9		35 268,6	
Вид ОНО								
Дорогостоящие объекты имущества		1 593,1		1 647,3		112,7		3 127,6
Расходы будущих периодов		34,5				34,5		
Итого ОНО		1 627,5		1 647,3		147,2		3 127,6

Свернуто	18 018,0				32 141,0	
----------	----------	--	--	--	----------	--

2.13. Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденными Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Информация об остатках кредитов и займов отражена по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по банковским кредитам составила 355 184,8 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023 года - 85 428,0 тыс.руб. Вся задолженность является просроченной.

Срок погашения задолженности по банковским кредитам - 2020 год.

2.14. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 770 104,6 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах. В бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности указана за вычетом налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков, которая на 31.12.2023 г составила 12 733,0 тыс.руб.

2.15. Доходами будущих периодов являются доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В составе доходов будущих периодов отражен остаток штрафной неустойки за объем невыбранного газа по договорам транспортировки газа в сумме 2 932,5 тыс.руб., в бухгалтерском балансе информация об остатке доходов будущих периодов отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

2.16. Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Обязательство учитывается в суммовом выражении и в разрезе подразделений организации. Отчетным периодом является календарный год. По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма оценочного обязательства составила 23 172,9 тыс.руб., в 2023 году начислено резерва 40 079,7 тыс.руб., выплачено отпусков и страховых взносов на сумму 40 258,4 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2023г. сумма оценочного обязательства на выплату отпусков составила 22 994,2 тыс. руб.

2.17. В 2021 году Общество создало оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу № «2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб. В 2022 году имущество было изъято, отражено погашение оценочного обязательства в сумме 498 076,3 тыс.руб., По состоянию на 31.12.2022 года размер оценочного обязательства составлял 395 018,0 тыс.руб. В 2023 году его величина пересмотрена, отражено доначисление оценочного обязательства в сумме 5 726,0 тыс.руб.. Таким образом, в целом оценочное обязательство на 31.12.2023 года составило 400 744,0 тыс.руб., что соответствует размеру валюты баланса.

Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

Оставшаяся сумма в размере 669 594,7 тыс.руб. задолженности солидарных должников по суду является условным обязательством, в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества.

3. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами:

Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанными сторонами АО «Омскгоргаз» являются:

3.1. Участие в других организациях:

Общество	Наименование организаций, в которых Общество владеет долями, составляющими 20 и более процентов уставного капитала	размер доли%	вид вклада
АО «Омскгоргаз»	ООО «СТСК»	49%	денежный
	АО «Бизнес-Сервис» (переименовано с АО «Омскэлектро» 06 марта 2018г.)	100%	денежный

3.2. Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	АО «Офис-центр»	644099, г. Омск, ул. Интернациональная, 14	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Омскгоргаз» (договор купли-продажи акций № 310; договор купли-продажи акций № 41)	01 июня 2010 года	49,2884%
2.	Талызина Наталья Александровна	город Омск	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие	17 декабря 2018 года	24,3900%

			уставный капитал АО «Омскгоргаз»		
3.	Моисеенко Любовь Давыдовна	город Омск	Генеральный директор (решение Совета директоров)	22 ноября 2022 года	Нет
4.	Моисеенко Любовь Давыдовна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года 03 июля 2023	Нет
5.	Комарова Виктория Викторовна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года 03 июля 2023 года	Нет
6.	Косенко Александр Владимирович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года 03 июля 2023 года	Нет
7.	Фендель Виктор Давидович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года 03 июля 2023 года	Нет
8.	Старюк Павел Юрьевич	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года 03 июля 2023 года	Нет
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Трубопроводная Строительная Компания»	644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, 19	Юридическое лицо, в котором АО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (решение учредителя № 1)	Июль 2005 года	Нет
10.	Акционерное общество «Бизнес-Сервис»	644031, г. Омск, ул. Лескова, 3	Юридическое лицо, в котором АО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (протокол заседания совета директоров ОАО «Омскгоргаз» № 02/12	Август 2012 года	Нет

			- 14)		
--	--	--	-------	--	--

В 2023 году произошли изменения в составе аффилированных лиц АО «Омскгоргаз».

01.08.2023 из состава Совета директоров Общества был исключен Старюк Павел Юрьевич на основании личного заявления .

Согласно ч. 2 ст. 126 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", с даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства прекращаются полномочия руководителя должника, иных органов управления должника и собственника имущества должника - унитарного предприятия (за исключением полномочий общего собрания участников должника, собственника имущества должника принимать решения о заключении соглашений об условиях предоставления денежных средств третьим лицом или третьими лицами для исполнения обязательств должника).

С учетом данного положения закона из списка аффилированных лиц АО «Омскгоргаз» с даты вынесения решения Арбитражного суда Омской области по делу А46-401/2022 с 08.11.2023 года исключены: Моисеенко Л. Д., Комарова В. В., Косенко А. В., Фендель В. Д.

3.3. Сделки со связанными сторонами:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская трубопроводная строительная компания» контролируется Обществом.

– в 2023 году осуществлены операции по приобретению товаров, работ и услуг на сумму 33 969,1 тыс.руб. (в т.ч. НДС); операции по продаже товаров, работ, услуг на сумму 1 043,9 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Оплата за оказанные работы, услуги, проданные товары составила 1 819,0 тыс.руб. Оплата приобретенных товаров, работ, услуг составила 31 381,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС); не оплачено операций по приобретению товаров, работ, услуг на 31.12.2023 г. на сумму 8 242,0 тыс руб., срок погашения по которым -2024 г. Дебиторская задолженность по выданным авансам на 31.12.2023 год составила 136,7 тыс.руб.

– в 2023 году осуществлены следующие финансовые операции: получено 3 210,9 тыс.руб в счет погашения задолженности по займу, начислены проценты по займу в сумме 2606,4 тыс.руб. На 31.12.2022 задолженность ООО «СТСК» по займу составила 24 210,9 тыс.руб., по начисленным процентам 24 512,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 года остаток задолженности по займу составляет 21 000,0 тыс.руб; по начисленным процентам 27 118,2 тыс.руб. В отношении ООО «СТСК» сформирован резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 21 000,00 тыс.руб., резерв сомнительных долгов на сумму 27 342,9 тыс.руб., дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, не списывались.

Акционерное общество «Бизнес-сервис» контролируется Обществом. В 2023 году оказана финансовая помощь АО «Бизнес-сервис» в 2023 году в размере 70,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 год начисленный резерв под обесценение финансовых вложений (акции) АО «Бизнес-сервис» составляет 50 100,0 тыс.руб. Иных операций в 2023 году не осуществлялось.

Дебиторская задолженность по договору уступки за аренду недвижимого имущества с АО «Офис-центр» по состоянию на 31.12.2023 года составила 3 000,0 тыс.руб. Сумма задолженности включена в резерв сомнительных долгов Общества, иных операций в 2023 году не осуществлялось.

Прочие финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами не проводились.

3.4. К основному управленческому персоналу АО «Омскгоргаз» относятся: Генеральный директор, директор по экономике и финансам, директор центра продаж газа, технический директор, директор по правовым и корпоративным вопросам, директор по строительству и инвестициям, главный бухгалтер. С даты вынесения Арбитражным судом Омской области решения о признании АО «Омскгоргаз» несостоятельным (банкротом) (08.11.2023) к управленческому персоналу общества не относится генеральный директор, с 08.02.2024 сокращена должность директора по экономике и финансам.

Выплаты основному управленческому персоналу составили: в 2022 году- заработная плата в сумме 19 509,8 тыс.руб., страховые взносы в сумме 4 398,1; в 2023 году-заработная плата в сумме 19 656,7 тыс.руб.; страховые взносы в сумме 4 930,4 тыс.руб.

Вознаграждение Совету директоров составило: в 2022 г. - выплаты в сумме 1 034,4 тыс.руб. , страховые взносы в сумме 259,6 тыс.руб., в 2023 году – выплаты в сумме 791,9 тыс.руб., страховые взносы 224,1 тыс.руб.

Старюк Павел Юрьевич является бенефициарным владельцем АО «Омскгоргаз», который косвенно владеет более 25 процентами в уставном капитале юридического лица. Финансово-хозяйственных операций с бенефициаром не осуществлялось, кроме выплат (в т.ч. страховые взносы) в 2022 г. в размере 263 тыс.руб., в 2023 г. в размере 156,8 тыс.руб. как члену Совета директоров.

3.5. 12.04.2005 года между ООО «Аскотек», ОАО «Омскгоргаз», ООО «Сибирь», ОАО «Сервисный центр «Автомир», ЗАО «Продовольственный комбинат», ООО «Оптовая база Третий разъезд», ООО «Сибагротехника» (далее – Товарищи) заключен договор простого товарищества.

Заключенный 12.04.2005 года договор простого товарищества признается совместной деятельностью.

По условиям указанного договора товарищи обязались путем объединения имущества, денежных средств, иных материальных ресурсов совместно действовать без образования

юридического лица для достижения не противоречащей закону цели – строительства и введения в эксплуатацию газопровода «Восточный» (пункт 1.1 Договора).

Вкладами товарищей являются денежные средства, имущество в размерах, предусмотренных Приложением № 1 к настоящему договору (п. 2.1 Договора).

Газопровод «Восточный», построенный в результате совместной деятельности товарищей, будет являться общей долевой собственностью товарищей (п. 2.2. Договора).

Пунктом 2.3 Договора предусмотрено, что внесенное товарищами имущество, которым они обладают по основаниям отличным от права собственности, будет использоваться в интересах всех товарищей и составлять, наряду с имуществом, находящимся в их общей собственности, общее имущество товарищей.

Общие расходы и убытки, связанные с совместной деятельностью товарищей, распределяются на всех товарищей в равных долях (п. 4.1 Договора).

В соответствии с соглашением об определении долей участников договора простого товарищества на построенный в рамках простого товарищества газопровод «Восточный» от 12.11.2010 года стороны согласились (зафиксировали), что стоимость, законченного строительством объекта газопровод «Восточный» составляет 12 146 937,68 рублей, в т.ч. НДС (п. 1 Соглашения).

Доля ОАО «Омскгоргаз» в процентном выражении определена в размере 1 697 565,84 рублей, в т.ч. НДС, что составляет 1397/10000 доли участия в простом товариществе «Газопровод «Восточный».

Активы, относящиеся к совместной деятельности, представляют собой долю участия в простом товариществе и составляют:

- на 31.12.2021 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2022 г. 1 698 тыс.руб
- на 31.12.2023 г. 1 698 тыс.руб.

Обязательства по совместной деятельности на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 годы отсутствовали. Доходы, расходы, прибыль или убыток, относящийся к совместной деятельности в 2022 и 2023 годах не признавались.



4. Информация о непрерывности деятельности и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Омскгоргаз» за 2023 год составлена без применения принципа допущения непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовался альтернативный принцип перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

1) 30.11.2022. Определением Арбитражного суда Омской области по делу

А46-401/2022 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения. Временным управляющим утверждена Гайзетдинова Виктория Викторовна (ИНН 780445235751, адрес: 193232, г. Санкт-Петербург, а/я 50). В соответствии с положениями ст. 75 Федерального закона от 26.10.2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в случае, если иное не установлено названной статьей, арбитражный суд на основании решения первого собрания кредиторов выносит определение о введении финансового оздоровления или внешнего управления, либо принимает решение о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства, либо утверждает мировое соглашение и прекращает производство по делу о банкротстве. 28.08.2023 года было проведено первое собрание кредиторов АО «Омскгоргаз», на котором было принято решение о введении АО «Омскгоргаз» процедуры конкурсного производства.

08.11.2023 года Арбитражным судом Омской области принято решение по делу А46-401/2022 о признании АО «Омскгоргаз» несостоятельным (банкротом) в отношении общества открыта процедура конкурсного производства сроком на шесть месяцев (до 08.05.2024), конкурсным управляющим утвержден Минаев Игорь Николаевич (ИНН 771702968101) член саморегулируемой организации Ассоциация «Московская саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих».

Судебное заседание по рассмотрению отчета конкурсного управляющего о результатах проведения конкурсного производства назначено на 13 мая 2024 года в 10 часов 00 минут.

Общество сообщает, что в 2023 году были следующие существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества:

2) Решение Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21, которым удовлетворены иски заместителя генерального прокурора Российской Федерации Разинкина А.В. в интересах российской Федерации к Голушко Андрею Ивановичу, Калинин Сергею Петровичу, Марченко Константину

Викторовичу, АО «Омскгоргаз» , ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» о взыскании денежных средств, взыскано солидарно с Голушко А.И., Калинина С.П. Марченко К.В. АО «Омскгоргаз» , ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» 2 272 361 715 руб. 67 коп., как имущество в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы;

3) Апелляционное определение Московского городского суда от 17.12.2021 года по гражданскому делу №02-424/21, которым постановлено: взыскать солидарно с Голушко А.И., Калинина С.П. Марченко К.В. АО «Омскгоргаз» , ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» в пользу Российской Федерации 2 272 361 715 руб. 67 коп., как имущество в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы;

4) Определение Тверского районного суда города Москвы от 09.03.2022 года которым изменен способ исполнения решения Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21 по иску заместителя генерального прокурора Российской Федерации Разинкина А.В. в интересах российской Федерации к Голушко Андрею Ивановичу, Калинину Сергею Петровичу, Марченко Константину Викторовичу, АО «Омскгоргаз» , ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» о взыскании денежных средств. Заменить предмет исполнения решения суда в виде взыскания денежных средств в сумме 1 202 083 000 руб. с АО «Омскгоргаз» и «Омскгазсеть» - обратить в доход Российской Федерации имущественные производственные комплексы АО «Омскгоргаз» и ООО «Омскгазсеть», состоящие, в том числе из сооружений, земельных участков, газораспределительных сетей, объектов, предназначенных для транспортировки газа потребителям и газоиспользующего оборудования.

5) 17.01.2022 года АО «Омскгоргаз» подано заявление о признании Общества банкротом. Определением Арбитражного суда Омской области от 30.11.2022 по делу № А46-401/2022 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения. Временным управляющим утверждена Гайзетдинова Виктория Дмитриевна (ИНН 780445235751, адрес для направления корреспонденции: г. Санкт-Петербург, 193232, а/я 50, тел. +79817151798).

6) В мае 2022 года в рамках исполнительного производства №6428/22/99001-ИП от 22.03.2022года, возбужденного на основании исполнительного листа № ФС 033059639 от 18.02.2022 года, выданного Тверским районным судом г.Москвы по делу №2-424/2021 были изъяты в доход Российской Федерации все основные средства, принадлежащие Обществу, состоящее в том числе из зданий и сооружений, земельных участков, газораспределительных сетей, объектов, предназначенных для транспортировки и подачи газа потребителям и газоиспользующего оборудования, остаточная стоимость которого на момент изъятия составила 876 813,3 тыс.руб.

7) Между АО «Омскгоргаз» и Федеральным Государственным унитарным предприятием «Дирекция по инвестиционной деятельности» 16 ноября 2022 года заключен договор хранения имущества, в состав которого в том числе входят сооружения, газораспределительные сети, объекты, предназначенные для транспортировки и подачи газа, газоиспользующее оборудование. По условиям договора АО «Омскгоргаз» наделяется правом эксплуатации и обслуживания имущества в целях бесперебойного и безаварийного газоснабжения потребителей г. Омска и Омской области, в том числе по договорам поставки и транспортировки газа.

8) Арбитражным судом Омской области 08.11.2023 года принято решение по делу А46-401/2022 о признании АО «Омскгоргаз» несостоятельным (банкротом) в отношении общества открыта процедура конкурсного производства сроком на шесть месяцев (до 08.05.2024), конкурсным управляющим утвержден Минаев Игорь Николаевич (ИНН 771702968101) член саморегулируемой организации Ассоциация «Московская саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих».

4.2. При использовании альтернативного принципа перспективы ликвидации при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

- Дорогостоящие объекты имущества, которые были поставлены на учет после изъятия всех основных средств в пользу Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2023 года были отражены в балансе в составе оборотных активов по строке 12602 «Дорогостоящие объекты имущества», так как на дату подписания отчетности имеется решение Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022, согласно которому АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом). При этом в настоящее время дорогостоящие активы продолжают использоваться в деятельности Общества, так как процесс обеспечения газоснабжения населения и организаций сжиженным газом не может быть приостановлен.

- все финансовые вложения на 31.12.2023 года отражены в балансе по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»

- отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 года отражены свернуто в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы», «Отложенные налоговые активы» так как ожидается погашение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- займов и кредитов долгосрочных нет.

- По состоянию на 31.12.2021года Общество отразило оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению

Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб , что соответствует общей величине активов Общества на 31.12.2021 года.

При изъятии имущества кредиторская задолженность по решению Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21 перед Российской Федерацией погашена в размере 378 736,4 тыс.руб., списано за счет оценочного обязательства 498 076 тыс.руб. ;

По состоянию на 31.12.2023 года оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 составило 400 744,0,0 тыс.руб., что соответствует валюте баланса на 31.12.2023 года. Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

Условное обязательство по задолженности солидарных должников по суду составило 669 594,7 тыс.руб., в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 года составили минус 1 173 183 тыс.руб

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 года составили минус 1 201 572 тыс.руб

Убыток по итогам 2022 года составил 580 427,0 тыс.руб.

Убыток по итогам 2023 года составил 28 716,0 тыс.руб.

Убыток на 1 акцию составил за 2022 год- 894 рубля; за 2023 год- 44 рубля

5. События после отчетной даты:

В составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены депозиты в сумме 19 800,0 тыс.руб. в АО «Альфа Банк», которые арестованы с 18.11.2020 года. Таким образом АО «Омскгоргаз» недоступны денежные средства на депозитных счетах в сумме 19 800,0 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 годов. Арест снят 05.03.2024 года и указанные суммы депозита возвращены на расчетный счет АО«Омскгоргаз».

Специальная военная операция и новая коронавирусная инфекция :

Общество не осуществляет экспортно-импортные операции, в связи с этим не рассматривается существенное влияние санкционных ограничений в связи с СВО на осуществление основной хозяйственной деятельности по реализации сжиженного газа населению. Общество рассматривает вероятность снижения поступлений денежных средств от населения и юридических лиц, в связи с возможным снижением доходов граждан, что повлечёт за собой рост дебиторской задолженности.



По мнению руководства, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности.

Новая коронавирусная инфекция не повлияла существенным образом на деятельность АО «Омскгоргаз»

Конкурсный управляющий
29.03.2024г.



И.Н.Минаев
Представитель конкурсного
управляющего Э.В. Рамзаев

