



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
ЗА 2024 ГОД**

март 2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ОМСКГОРГАЗ» (ОГРН 1025500972881), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ОМСКГОРГАЗ» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики и Кодексом СМСЭБ. 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 22 «Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024, в котором указано, что допущение о непрерывности деятельности при составлении прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год не применялось. При составлении годовой бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип перспективны ликвидации. Причиной неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

- 16.03.2021г. 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;

- 09.03.2022г. определением Тверского районного суда города Москвы изменен способ исполнения решения суда от 16.03.2021г. с взыскания денежных средств в сумме 1 202 083 000 руб. на обращение в доход Российской Федерации имущественных производственных комплексов с АО «Омскгоргаз» и с ООО «Омскгазсеть»;
- в мае 2022 года были изъяты в доход Российской Федерации все основные средства, принадлежащие Обществу. Остаточная стоимость изъятого имущества составила 876813300 руб.;
- 17.01.2022г. руководством АО «Омскгоргаз» подано заявление в Арбитражный суд о признании АО «Омскгоргаз» банкротом;
- Определением Арбитражного суда Омской области от 02.12.2022г. по делу №А46-401/2022 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения;
- 08.11.2023г. Арбитражным судом Омской области оглашена резолютивная часть Решения по делу №А46-401/2022 о признании Акционерного общества «Омскгоргаз» несостоятельным (банкротом) и открытии конкурсного производства;
- Определением Арбитражного суда Омской области от 13.05.2024 срок конкурсного производства был продлен до 08.11.2024. Определением Арбитражного суда Омской области от 11.11.2024 срок конкурсного производства продлен еще на шесть месяцев (до 08.05.2025).

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ОМСКГОРГАЗ» по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Инвестаудит» (ОПНЗ 11806011360), чье аудиторское заключение от 30 марта 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной бухгалтерской отчетности.

Ответственность конкурсного управляющего аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 конкурсный управляющий намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у конкурсного управляющего отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных конкурсным управляющим аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения конкурсным управляющим 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения;
- 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.

5

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.

Юдин Андрей Александрович
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006083971).



«31» марта 2025 года

Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская служба».

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2010 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1107232021830.

Местонахождение: 627705, Россия, Тюменская область, город Ишим, улица Республики, д.95.

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская служба» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская служба» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006116302.

Аудируемое лицо:

Наименование: Акционерное общество «ОМСКГОРГАЗ».

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1025500972881.

Местонахождение: 644024, Россия, Омская область, город Омск, улица Красных зорь, дом 19.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 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	2024
03256941		
5504037369		
35.22		
12267		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

7205021533

1107232021830

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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				
	Запасы	1210	81 970	75 544	30 095
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	28
	Дебиторская задолженность	1230	157 453	137 269	160 293
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 761	1 761	25 972
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	208 480	97 772	119 428
	Прочие оборотные активы	1260	130 612	120 278	77 220
	в том числе:				
	Дорогостоящие объекты имущества	12601	109 075	87 726	58 774
	Отложенные налоговые активы	12602	21 073	32 206	18 018
	Итого по разделу II	1200	580 276	432 624	413 036
	БАЛАНС	1600	580 276	432 624	413 036

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 265	3 265	3 265
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 369 769)	(1 272 955)	(1 243 979)
	Итого по разделу III	1300	(1 301 579)	(1 204 765)	(1 175 789)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	440 613	440 613	440 613
	Кредиторская задолженность	1520	803 807	770 105	727 415
	Доходы будущих периодов	1530	51 904	2 933	2 606
	Оценочные обязательства	1540	585 531	423 738	418 191
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 881 855	1 637 389	1 588 824
	БАЛАНС	1700	580 276	432 624	413 036



Руководитель

(подпись)

Представитель конкурсного управляющего Э.В. Рамзаев

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 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	2024
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 109 086	853 107
	Себестоимость продаж	2120	(904 008)	(626 838)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	205 078	226 269
	Коммерческие расходы	2210	-	(4)
	Управленческие расходы	2220	(138 761)	(137 893)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	66 317	88 372
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 687	10 283
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	160 508	144 177
	Прочие расходы	2350	(315 217)	(271 178)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(73 705)	(28 346)
	Налог на прибыль	2410	(22 687)	(1 377)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 554)	(15 486)
	отложенный налог на прибыль	2412	(11 133)	14 109
	Прочее	2460	(422)	1 007
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(96 814)	(28 716)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(96 814)	(28 716)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Минаев Игорь Николаевич

(подпись)

Исполнитель конкурсного
управления Э.В. Рамзаев

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

ОМСК

Отчет об изменень...ях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Акционерное общество "Омскгоргаз"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	03256941	2024
Акционерное общество / частная		по ОКВЭД 2	5504037369	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	35.22	
		по ОКЕИ	12267	16
			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	64 925	-	-	3 265	(1 243 979)	(1 175 789)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

10

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(28 976)	(28 976)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	(28 716)	(28 716)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
расходы(корректировка в связи с изменением УП)	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3228	-	-	-	-	(260)	(260)
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2024 г.	3200	64 925	-	-	3 265	(1 272 955)	(1 204 765)
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	-	-	-	-	(96 814)	(96 814)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(96 814)	(96 814)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3340	X	X	X	X	-	X
Итого	3300	64 925	-	-	3 265	(1 369 769)	(1 301 579)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(1 175 789)	(28 716)	-	(1 204 505)
корректировка в связи с:	3410	-	(260)	-	(260)
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(1 175 789)	(28 976)	-	(1 204 765)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 243 979)	(28 716)	-	(1 272 695)
корректировка в связи с:	3411	-	(260)	-	(260)
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(1 243 979)	(28 976)	-	(1 272 955)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(1 249 675)	(1 201 832)	(1 173 183)



Руководитель
(подпись) Минаев Игорь Николаевич
Зав. производственного участка

31 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

14

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	2024
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 232 511	886 306
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 166 017	861 710
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	66 494	24 596
Платежи - всего	4120	(1 097 503)	(873 388)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(508 161)	(325 350)
в связи с оплатой труда работников	4122	(502 295)	(470 686)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(36 040)	(35 411)
прочие платежи	4129	(51 007)	(41 941)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	135 008	12 918
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 657	3 211
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
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 657	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 957)	(37 785)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 957)	(37 785)
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	(24 300)	(34 574)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	110 708	(21 656)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97 772	119 428
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	208 480	97 772
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

31 марта 2025 г. ОМСК



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 г.
АО «Омскорггаз»**

Общая информация

1.1 Организационно-правовая форма Общества - Акционерное общество.

1.2 Фирменное наименование Общества:

1.2.1 полное: Акционерное общество «Омскорггаз»;

1.2.2 сокращенное: АО «Омскорггаз».

1.3 Место нахождения Общества: 644024, Российская Федерация, Омская область, город Омск, ул. Красных Зорь, дом 19.

1.4 Дата и номер государственной регистрации: 07 февраля 1996 года Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омска за регистрационным номером 38295006.

Способ образования - создание юридического лица путем реорганизации до 01.07.2002 года. ОГРН 1025500972881 от 22.08.2002 года. Зарегистрировано по месту нахождения юридического лица в Межрайонной ИФНС России № 12 по Омской области.

1.5 Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.22 – Распределение газообразовательного топлива по газораспределительным сетям.

1.6 АО «Омскорггаз» находится на общей системе налогообложения.

1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года составляет 706 человек, по состоянию на 31.12.2024 года составляет 646 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование службы, отдела	Численность по состоянию на 31.12.2024 г., человек
Отдел капитального строительства	8
Центр продаж газа	87
Служба внутреннего контроля	45
Комплексно-эксплуатационная служба – 1	47
Комплексно-эксплуатационная служба – 2	34
Комплексно-эксплуатационная служба – 3	25
Комплексно-эксплуатационная служба – 4	39
Служба ТО и ремонта ВДВКГО	62
Аварийно-диспетчерская служба	49
Служба энергоснабжения	15
Управление доставки газа и ТО ВДГО домовладений	20
Служба врезок и капитального ремонта газовых сетей	23
Производственная лаборатория	22
Автотранспортное хозяйство	82
АУП	88
ВСЕГО	646

1.8 Годовая бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» составлена в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

1.9 Сведения об Уставном капитале и акционерах Общества:

Размер уставного капитала Общества составляет 64 925 400 рублей.

Уставный капитал разделен на 649 254 обыкновенных оплаченных акций, номинальной стоимостью 100 руб.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

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 Акционер	Количество акций, шт (в т.ч. в залоге)	Доля в уставном капитале, пояснения
ООО «Омскводпром-сервис»	42466 (4621)	6,5407 % владелец
ООО Холдинговая компания «Акция»	126481 (-) в депозитарии НКО АО «Национальный расчетный депозитарий»	19,4810 % владелец
АО «ОФИС-ЦЕНТР»	320007 (320007)	49,2884 %, владелец
Талызина Н.А.	158353 (158353)	24,3900 %, владелец

1.10 В отчетном 2024 году и по настоящее время 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.

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). В связи с прекращением полномочий органов управления АО «Омскгоргаз», Общее собрание акционеров и Общее собрание Совета директоров (с 08.11.2023 года прекращены полномочия Совета директоров АО «Омскгоргаз») в 2024 году не проводились.

1.11 На проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год АО «Омскгоргаз» заключен договор от 17.10.2024 г № 02-04/2024/09п/3а-1. Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год проводился ООО «Независимая аудиторская служба» (ОРНЗ 1107232021830), состоящая в саморегулируемой организации аудиторов

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), действующими ФСБУ, Положениями по бухгалтерскому учету и утвержденной Учетной политикой Общества.

По состоянию на 1 октября и на 31 декабря 2024 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 2024 года.

В 2024 году применялась автоматизированная форма бухгалтерского учета с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3», также в обществе для учета производства применяется программа «1С: Производственный учет», для учета абонентской базы применяется компьютерная программа «Инсофт-биллинг».

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» составлена на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета за период, начинающийся с 1 января 2024 года и заканчивающийся 31 декабря 2024 года (включительно), по состоянию на 31 декабря 2024 года. При этом принцип допущения непрерывности деятельности не применялся по причинам, изложенным в разделе 22 «Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности»).

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.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год,

включая:

- Отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

2. Основные элементы учетной политики организации

На 2024 год утверждена Учетная политика организации (Приказ от «29» декабря 2023 года № 997 – для целей бухгалтерского учета; приказ от «29» декабря 2023 года № 996 – 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 существенным образом не повлияло на сопоставимость отдельных показателей деятельности организации.

АО «Омскгоргаз» находится на общей системе налогообложения. В соответствии с частью первой и второй Налогового Кодекса для целей налогообложения применяет метод учета выручки от реализации продукции (работ, услуг) по мере отгрузки.

В качестве основы для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль Общество использует данные налоговых регистров с применением автоматизированной системы Программы 1С:Бухгалтерия (версия 8.3).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в настоящем и соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 года применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Дорогостоящие объекты имущества

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 31.12.2024 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 разделе 2 «Дорогостоящие объекты имущества» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

20
Авансы на приобретение дорогостоящих объектов имущества на 31.12.2024 год составили 1 719,9 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».

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом принято решение не создавать резерв под обесценение дорогостоящих объектов имущества ввиду отсутствия признаков их обесценения. (Протокол к приказу от 05.03.2025 №150).

4. Нематериальные активы.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

По состоянию на 31.12.2023 год Обществом проведен анализ и инвентаризация активов (приказ от 29.12.2023 №995) на соответствие критериям НМА (переквалификация объектов учета, отраженных в составе расходов будущих периодов) в целях определения корректировок в бухгалтерском учете при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в соответствии с требованиями законодательства.

Корректировки сравнительных показателей БФО по состоянию на 31.12.2023 года в связи с изменением учетной политики в отношении НМА отражены в таблице ниже:

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	137 615	(346)	137 269
Прочие оборотные активы	1260	120193	86	120278
в т.ч. Дорогостоящие объекты имущества	12601	87706	20	87726
Отложенные налоговые активы	12602	32141	66	32206
Итого по разделу II	1200	432 884	(260)	432 624
БАЛАНС	1600	432 884	(260)	432 624
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1272695)	(260)	(1272955)
Итого по разделу III	1300	(1204505)	(260)	(1204765)
БАЛАНС	1700	432 884	(260)	432 624

Учитывая перспективу ликвидации у АО «Омскгоргаз» отсутствуют активы, которые следует учитывать в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В связи с этим расходы на списание (приобретение) объектов, относящихся к нематериальным активам, отражаются единовременно в момент их ввода в эксплуатацию вне зависимости от стоимости и

срока действия. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 016 «Малоценные объекты НМА» рабочего плана счетов.

Средства индивидуализации, созданные собственными силами Общества по состоянию на 31.12.2023 года также отсутствуют.

В 2024 году приобретены программные продукты, учтенные в составе НМА, общей стоимостью 327 тыс.руб., начислена амортизация 327 тыс.руб.

Информация о наличии и движении НМА отражена в разделе 1 «НМА и НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

На счете 97 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2024г. отражены объекты, которые не соответствуют критериям НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022). См. таблицу ниже:

(тыс.руб.)		
97.21, Прочие расходы будущих периодов	17,0	Строка 1260 «Прочие оборотные активы» ББ
97.22, Страхование	239,0	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» ББ
97.23, Программное обеспечение	0	
97.24, Аренда газопроводов, земельных участков	213,0	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» ББ
Итого:	469,0	

По данным объектам принято решение о продолжении учета на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов: расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Вступление в силу новых стандартов (ФСБУ 14/2022, изменений в ФСБУ 26/2020) не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

5. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (исходя из правил, установленных пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы») (основание: пункт 28а ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (основание: абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При выбытии запасов, товаров Общество их оценка производится по средней себестоимости (Основание: п.16, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Расшифровка по наличию и движению запасов, отраженных по строке баланса 1210 «Запасы» представлена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

Авансы на приобретение запасов на 31.12.2024 г. составили 486,3 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом принято решение не создавать резерв под обесценение запасов по причине отсутствия признаков их обесценения. (Протокол к приказу от 06.03.2025 №154).

6. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль за 2024 год формируется в бухгалтерском учете (затратным методом) путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода (ПНД);
- постоянного налогового расхода (ПНР);
- отложенного налогового актива (ОНА);
- отложенного налогового обязательства (ОНО).

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. Бухгалтерский учет временных и постоянных разниц осуществляется автоматизировано, с применением программы 1С:Предприятие версия 8.3. Постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах.

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 31.12.2024 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 21 073 тыс.руб. отражен по строке 12602 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах как отложенный налог на прибыль.

Информации об ОНА и ОНО отражена в таблице ниже:

**Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах**

(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	4 598,8		2 452,8		1 522,8		5 528,8	
Резервы сомнительных долгов	14 249,8		25 516,1		36 696,2		3 069,7	
Финансовые вложения	16 420,0		821,0				17 241,0	
Итого ОНА	35 268,6		28 789,9		38 219,0		25 839,5	
Вид ОНО								
Дорогостоящие объекты имущества		3 127,6		1 751,7		116,2		4 763,1
Расходы будущих периодов	65,0			100,8		32,1		3,7
Итого ОНО	65,0	3 127,6		1 852,5		148,3		4 766,8
Свернуто	32 206,0						21 072,7	

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 14741 тыс.руб.

Показатель «Налог на прибыль» (22687) тыс.руб., в т.ч.

Показатель «Текущий налог на прибыль» составляет (11554) тыс.руб.

Показатель «Отложенный налог на прибыль» составляет (11133) тыс.руб.

Показатель «Прочее» составляет (422) тыс.руб.

Прочая информация, предусмотренная пунктом 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/2002) отсутствует.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. составляет:

-от пересчета остатков непогашенных отложенных налоговых активов в сумме 1 260,5 тыс.руб.;

-от пересчета остатков отложенных налоговых обязательств в сумме 227,0 тыс.руб.

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» и строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

7. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

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 2023	За 2024
Баллонный газ с доставкой	8 884,9	9 218,4
Баллонный газ с промежуточного места хранения	25,9	13,7
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	942,7	830,5
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	855,4	1 045,9
Платные услуги подразделений	29 558,0	35 047,9
Платные услуги Служб внутренних сетей	1 072,9	0
Платные услуги СТОиР ВД и ВКГО	9 189,5	11 341,1
Платные услуги Центра продаж газа	643,6	726,7
Реализация счетчиков газа	30 969,4	30 394,2
Сжиженный газ из Групповых резервуарных установок	513 222,1	510 898,9
Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа	26 534,9	13 576,9
Транспортировка газа	117 168,4	122 653,8
Транспортные услуги Автотранспортного хозяйства	361,0	0
Услуги по врезке	975,6	529,3
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	41,5	3,6
Услуги по монтажу и перемонтажу	32 164,4	33 584,7
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	534,8	3 040,5
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	67 759,7	323 167,4
Услуги по ТО газопроводов природного газа	11 735,4	12 422,2

Услуги производственной лаборатории	466,4	590,3
Итоги	853 106,7	1 109 086,0

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

(тыс.руб.)

Элементы прочих доходов	За 2023	За 2024
Возмещение судебных расходов (госпошлина)	2 302,3	4 791,8
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	105 715,9	132 118,3
Доходы от реализации прочих материалов	229,0	93,6
Доходы от реализации имущественных прав	-	67,2
Доходы от списания материалов	239,6	29,3
Плата за подключение по индивидуальному проекту	13 453,6	6 809,4
Плата за подключение по стандартизированным тарифным ставкам	10 607,0	3 238,9
Плата за подключение физических лиц с максимальным расходом газа, не превышающим 5 куб.м в час, 15 куб.м. в час	2 481,5	3 025,9
Полученные пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	5 318,3	4 602,2
Поступления в возмещение убытка	482,8	2 280,5
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	603,7	273,7
Проценты по кредитам и займам, финансовым вложениям к получению	10 282,8	14 687,3
Прочие доходы	659,1	1 039,6
Суммы дебиторской задолженности (восстановленная дебиторская задолженность)	2 084,6	2 137,3
Итоги	154 460,2	175 195,0

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство». На счете 20 «Основное производство» Общество учитывает прямые расходы. Порядок учета расходов производится согласно пункту 2.8 Учетной политики и «Методики планирования и учета доходов и расходов газового хозяйства», утв. приказом от 19.03.24г. №224.

Обществом порядок формирования затрат на производство и калькулирование себестоимости услуг и продукции вспомогательного производства осуществляется по счету 23 «Вспомогательные производства» (в части подразделений, номенклатурных групп и статей затрат).

На данном счете Общество учитывает прямые расходы в соответствии со статьями затрат счета 23 «Вспомогательные производства».

Порядок учета расходов и их распределения производится согласно пункту 2.8 Учетной политики и «Методики планирования и учета доходов и расходов газового хозяйства».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 распределяются по всем видам деятельности пропорционально сумме выручки по видам реализации на основании «Методики планирования и учета доходов и расходов газового хозяйства», 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 2024 год составила 138 760,7 тыс.руб.

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 2023	За 2024
Баллонный газ с доставкой	10 027,1	12 423,9
Баллонный газ с Промежуточного места хранения	37,7	17,9
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	577,0	663,7
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	403,6	584,8
Платные услуги подразделений	15 772,2	11 813,2
Платные услуги служб внутренних сетей	572,5	-
Платные услуги СТОиР ВД и ВКГО	3 608,9	4 042,8
Платные услуги центра продаж газа	114,6	184,0
Реализация счетчиков газа	21 350,2	20 929,8
Сжиженный газ из групповых резервуарных установок	429 890,3	616 484,1
Транспортировка газа	43 170,9	62 316,5
Транспортные услуги автотранспортного хозяйства	211,3	-
Услуги по врезке	1 462,9	14,3
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	53,5	127,7
Услуги по монтажу и перемонтажу	22 034,3	20 728,2
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	9,4	513,7
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	73 086,0	147 454,4
Услуги по ТО газопроводов природного газа	4 169,0	5255,4
Услуги производственной лаборатории	286,6	454,1
Итоги	626 838,0	904 008,5

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

(тыс. руб.)

Элементы прочих расходов	За 2023	За 2024
Выплаты Совету директоров	1 288,3	-
Командировочные	3,2	-
Списан НДС с авансов от покупателей в связи с банкротством	16 050,8	1 900,8
Земельный налог, налог на имущество)	378,3	483,2
Материальная помощь	247,9	250,5

Премии, подарки к праздникам, спортмероп. Профкома	1 099,2	516,0
Убытки прошлых лет	2 372,5	1 298,2
Восстановленный НДС с дорогостоящих объектов имущества в связи с банкротством	11 681,0	2 347,6
Прочие расходы	8 652,1	3 220,1
Прочие расходы, не учитываемые в налогообложении	3 551,6	2 982,6
Оценочное обязательство по решению суда	5 726,0	158 459,0
Расходы на производство, не давшее продукции	751,8	-
Расходы за счет предприятия на культурно- массовые и спорт. мероприятия	58,0	-
Расходы от реализации прочих материалов, ТМЦ	208,7	36,2
Расходы по ведению реестра акционеров	188,4	86,6
Расходы, связанные с оказанием услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения	3 721,5	6 052,1
Расходы, связанные со сдачей основных средств в аренду (возмещение коммунальных услуг)	342,8	278,7
Регистрационные расходы (госпошлина при оформлении имущества)	19,8	153,4
Резерв по сомнительным долгам	183 006,2	126 849,6
Списание дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	-	-
Судебные расходы (издержки и госпошлина, командировочные) арбитражные сборы	2 632,4	9 010,2
Убытки прошлых лет, выявленные отчетном году	5 120,9	283,2
Уплаченные пени и штрафы по хоз. договорам	23 161,9	1,3
Услуги кредитных организаций (банков)	890,8	968,9
Штрафы и пени по административным правонарушениям	23,8	38,7
Итоги	271 177,9	315 216,9

По итогам работы Обществом получен убыток за 2023 год в сумме 28716 тыс.руб., за 2024 год в сумме 96814 тыс.руб.

Величина непокрытого убытка на начало периода составила 1272955 тыс.руб., на конец периода составила 1369769 тыс.руб. Чистые активы имеют отрицательную величину.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 года составили минус 1 201 832 тыс.руб

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 года составили минус 1 249 675 тыс.руб

Размер базового убытка на акцию за 2024 г составляет 0,149 тыс.руб. , за 2023 год составляет 0,044 тыс.руб.

Разводненный убыток на акцию не определяется, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продаж обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

8. Раскрытие информации по видам деятельности

АО «Омскгоргаз» осуществляет свою деятельность на территории города Омска, филиалов и представительств в других регионах РФ и за ее пределами не имеет.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В управленческом и бухгалтерском учете Общества для системы внутренней отчетности и контроля выделены виды деятельности, обеспечивающие заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

В настоящих Пояснениях приведена информация о выручке в разрезе видов деятельности, ввиду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. Удельный вес выручки по видам деятельности представлен в таблице ниже:

Удельный вес в структуре выручки %

(тыс.руб.)

Вид деятельности	Сумма выручки, (тыс. руб.)	Удельный вес в структуре выручки, %
Сжиженный газ из Групповых резервуарных установок	510 899	46,0
Транспортировка газа	122 654	11,0
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	323 167	29,4
Платные услуги подразделений	35048	3,1
Реализация счетчиков газа	30394	2,7
Услуги по монтажу и ремонту	33585	3,0
Прочие услуги	53339	4,8
Итого	1 109 086,0	100

9. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами Общества признаны:

Единоличный исполнительный орган (конкурсный управляющий Минаев И.Н.), акционеры, дочерние и зависимые хозяйственные общества, участники совместной деятельности, ключевой управленческий персонал.

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 2023 г. в размере 156,8 тыс.руб. как члену Совета директоров.

08.11.2023 года прекращены полномочия Совета директоров АО «Омскгоргаз».

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ (услуг);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов (в т.ч. проценты);
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

- передача в виде вклада (взноса) в уставные (складочные) капиталы (совместная деятельность);
- судебные разбирательства;
- другие операции (дивиденды, финансовая помощь).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- акционеры общества;
- дочерние хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- участники совместной деятельности;
- ключевой управленческий персонал;
- прочие связанные стороны.

Описание категорий связанных сторон

Акционеры Общества

Акционерами Общества являются: СРО «Национальная ассоциация участников Фондового рынка», АО «Офис-Центр», ООО «ХК «Акция», ООО «Омскводпром-сервис», физические лица.

Дочерние хозяйственные общества

ООО «СТСК» (доля 49% АО «Омскгоргаз»), АО «Бизнес-Сервис» (доля 100% АО «Омскгоргаз»).

Зависимые хозяйственные общества

Хозяйственные общества косвенно оказывающие влияние на Общество (ООО УК «Акция» и прочие).

Участники совместной деятельности

Хозяйственные общества: по договору ПТ от 12.04.2005г.

Ключевой управленческий персонал

Исполнительный орган-конкурсный управляющий АО «Омскгоргаз»;

Иные руководители наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, прочий ключевой управленческий персонал.

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся организации, в которых родственники ключевого управленческого персонала Общества занимают аналогичные позиции (включая ключевой менеджмент). Прочие лица, которые обладают контролем и значительным влиянием на Общество.

В 2023г. и 2024г. Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами:

Акционеры Общества

Дебиторская задолженность по договору уступки за аренду недвижимого имущества с АО «Офис-Центр» по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2024 года составила 3 000,0 тыс.руб. Сумма задолженности включена в резерв сомнительных долгов Общества. Прочих финансово-хозяйственных операций с АО «Офис-центр» в 2023г.-2024г. не осуществлялось.

Дочерние хозяйственные общества

ООО «СТСК»

В 2023 году осуществлены операции по приобретению товаров, работ и услуг на сумму 233969,1 тыс.руб.; операции по продаже товаров, работ, услуг на сумму 1043,9 тыс.руб. Оплата за оказанные работы, услуги, проданные товары составила 1819,0 тыс.руб. Оплата приобретенных товаров, работ, услуг составила 31381,0 тыс.руб.; не оплачено операций по приобретению товаров, работ, услуг на 31.12.2023г. на сумму 8242,0 тыс.руб., срок погашения по которым 2024 год. Дебиторская задолженность по выданным авансам на 31.12.2023 год составила 136,7 тыс.руб.

В 2023 году осуществлены следующие финансовые операции: получено 3210,9 тыс.руб. в счет погашения задолженности по займу, начислены проценты по займу в сумме 2606,4 тыс.руб. На 31.12.2022 год задолженность ООО «СТСК» по займу составила 24210,9 тыс.руб., по начисленным процентам 24512,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 года остаток задолженности по займу составляет 21000 тыс.руб., по начисленным процентам 27118,2 тыс.руб. В отношении финансовых вложений (предоставленного займа) ООО «СТСК» сформирован резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 21000 тыс.руб. и резерв сомнительных долгов на сумму задолженности по процентам в размере 27342,9 тыс.руб.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности другие долги нереальные для взыскания не списывались.

В 2024 году осуществлены операции по приобретению товаров, работ и услуг на сумму 2 879,9 тыс.руб.; операции по продаже товаров, работ, услуг на сумму 244,5 тыс.руб. Оплата за оказанные работы, услуги, проданные товары составила 361,6 тыс.руб. Оплата приобретенных товаров, работ, услуг составила 11 509,7 тыс.руб.; не оплачено операций по приобретению товаров, работ, услуг на 31.12.2024г. на сумму 884,8 тыс.руб., срок погашения по которым - 2025 г. Дебиторская задолженность по выданным авансам на 31.12.2024 год составила 19,5 тыс.руб.

В 2024 году финансовых операций не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по займу составляет 21 000,0 тыс.руб.; по начисленным процентам 27 118,2 тыс.руб.

В 2024 году АО «Омскгоргаз» обратилось в Арбитражный суд Омской области с иском о взыскании с ООО «СТСК» задолженности по займу, начисленным процентам и неустойки. Согласно решению Арбитражного суда Омской области от 16.09.2024 года по делу №А46-8036/2024 исковые требования в отношении задолженности по займу удовлетворены, в остальной части во взыскании долга было отказано. Таким образом, задолженность по начисленным процентам по договору займа в 2024 году откорректирована. В отношении ООО «СТСК» сформирован резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 21 000,00 тыс.руб., дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, не списывались.

АО «Бизнес-Сервис»

В 2023 году АО «Бизнес-Сервис» оказана финансовая помощь в сумме 70 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.

В 2024 году финансовых операций не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2024 год начисленный резерв под обесценение финансовых вложений (акции) АО «Бизнес-сервис» составляет 50 100,0 тыс.руб. Иных операций в 2024 году не осуществлялось.

Участники совместной деятельности

Хозяйственные общества:

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. Подробно см. раздел 12 «Раскрытие прочей информации» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансово-хозяйственные операции с зависимыми хозяйственными обществами (поименованные в категориях связанных сторон) в 2023-2024 гг. не проводились.

Прочие финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами не производились, за исключением финансово-хозяйственных операций, раскрытых в разделе 10 «Информация о размерах вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Информация о выплаченных вознаграждениях ключевому управленческому персоналу представлена в таблице ниже.

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	12573	19657
Отчисления во внебюджетные фонды	3433	4930
Прочие выплаты	-	-

Вознаграждения Совету директоров АО «Омскгоргаз» составило за 2023 год – 1288,3 тыс.руб. (в т.ч. страховые взносы – 224 тыс.руб.), в 2024 году не выплачивались, так как с 08.11.2023 года прекращены полномочия Совета директоров.

Финансово-хозяйственных операции с бенефициарным владельцем не проводились, кроме выплат (в т.ч. страховые взносы) в 2023 г. в размере 156,8 тыс.руб. как члену Совета директоров.

Прочие краткосрочные вознаграждения, предусмотренные нормативно-локальными актами в Обществе не предусмотрены.

Иные финансово-хозяйственные операции с ключевым управленческим персоналом в отчетном году отсутствовали.

В течении 2023г. и 2024г. финансово-хозяйственные операции с организациями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства и оценочные значения (РСД, резервы по обесценению активов и финансовых вложений)

1. Обществом применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация:

- об Оценочном обязательстве, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска;
- об Оценочном обязательстве по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу № «2-424/2021 от 16.03.2021.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование и пенсионное обеспечение. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обязательство учитывается в суммовом выражении и в разрезе подразделений организации. Отчетным периодом является календарный год. По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма оценочного обязательства составила 22 994,2 тыс.руб., в 2024 году начислено

резерва 42 563,4 тыс.руб., выплачено отпусков и страховых взносов на сумму 39 229,7 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2024г. сумма оценочного обязательства на выплату отпусков составила 26 327,8 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет не более 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

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..

В 2024 году его величина также пересмотрена, отражено доначисление оценочного обязательства в сумме 158 429,0 тыс.руб. Таким образом, в целом оценочное обязательство на 31.12.2024 года составило 559 203,0 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 511 135,7 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.

Расшифровка по признанию и погашению вышеуказанных оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

Прочая информация, предусмотренная пунктами 24, 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) отсутствует. Прочих условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

2. Обществом применяется ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочных значениях, в отношении резерва сомнительных долгов, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерва под снижение стоимости дорогостоящих объектов имущества, резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2024 года составляет 159237 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 126850 тыс. руб. Изменения за период: РСД за текущий год доначислено 126850 тыс.руб., скорректировано (уменьшено) 159237 тыс.руб.

Оценить влияние на изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в отношении факта изменений показателей резерва сомнительной задолженности в будущем, как и спрогнозировать платежеспособность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов и кредиторов не представляется возможным.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, п.32 МСФО (IAS) 2 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы были проверены на обесценение. Проверка производилась путем запроса прайсов от поставщиков и по данным интернет источников.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом принято решение не создавать резерв под обесценение запасов по причине отсутствия признаков их обесценения. (Протокол к приказу от 06.03.2025 №154).

Общество провело проверку дорогостоящих объектов имущества и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов (п. 38 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом принято решение не создавать резерв под обесценение дорогостоящих объектов имущества ввиду отсутствия признаков их обесценения. (Протокол к приказу от 05.03.2025 №150).

Общество провело проверку финансовых вложений на признаки обесценения. Сумма резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 года не изменилась и составляет 82 100,0 тыс.руб. Условные факты хозяйственной деятельности и финансовое положение дочерних зависимых обществ не изменились.

12. Отчет о движении денежных средств

Для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), Общество использует подходы и классификацию денежных средств в соответствии с перечисленными примерами денежных потоков, предусмотренными ПБУ 23/2011.

Прочая существенная информация, предусмотренная разделом IV ПБУ 23/2011 отсутствует.

Депозиты сроком до трех месяцев, Общество учитывает на счете 55 «Специальные счета в банках», являются денежными средствами и денежными эквивалентами, соответственно отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто, остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 отражен по строке 4500 «Отчета о движении денежных средств», по строке 1250 бухгалтерского баланса.

В отчете движение денежных средств отражены свернуто денежные потоки по НДС.

Расшифровка прочих поступлений денежных средств (строка 4119) и прочих платежей (строка 4129) раздела «Денежные потоки от текущих операций» формы ОДДС представлены следующим образом:

(тыс.руб.)

Прочие поступления денежных средств	За 2023	За 2024
Получение субсидии на обеспечение расходов на приобретение сжиженного углеводородного газа в целях реализации газа населению	-	48 032
% на остаток денежных средств на расчетном счете	7 806	-
Положительный свернутый денежный поток по НДС		
Поступления по штрафной неустойке за объем невыбранного газа	3 975	2 965
Прочие поступления денежных средств	12 815	15 467
Итого прочие поступления денежных средств	24 596	66 464
Прочие платежи	За 2023	За 2024
Отрицательный свернутый денежный поток по НДС	32 622	-
Прочие налоги	356	4 558
Прочее выбытие денежных средств	8 963	46 449

Итого прочие платежи	41 941	51 007
----------------------	--------	--------

По состоянию на 31.12.2024 год у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования. По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. АО «Омскгоргаз» были недоступны денежные средства на депозитных счетах в сумме 19 800,0 тыс.руб. (арест снят 05.03.2024 года).

13. Краткосрочные кредиты и займы

Учет обязательств по кредитам и займам Общество осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. №107н.

Информация об остатках кредитов и займов отражена по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по банковским кредитам составила 355 184,8 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на 31.12.2024 года - 85 428,0 тыс.руб. Вся задолженность является просроченной.

Расшифровка по наличию задолженности по кредитам, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

14. Дебиторская и краткосрочная кредиторская задолженность, прочие краткосрочные обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены:

(тыс.руб.)		
№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2024
1	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	157 453
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	121 747
1.2	Расчеты по авансам выданным	3 672
1.3	Расчеты по налогам и сборам	25 849
1.4	Расчеты по единому налоговому счету	0
1.5	Расчеты по оплате труда и расчетом с персоналом по прочим операциям	39
1.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и прочее	6 146

Единый налоговый счет по состоянию на 31.12.2023 имеет положительное сальдо (Дт) в сумме 8,9 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 год задолженность отсутствует.

Согласно справки ИФНС № 2025-24704 от 17.01.2025 г. о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа:

Остаток на 01.01.2024 г.- 8889,42 руб.

Поступления 55473454,31 руб.

Списания 554743403,73 руб.

Остаток на 31.12.2024 г. - 0,00 руб.

Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в разделах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (табличная форма).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам закреплён Положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024г., утвержденные Приказом от «29» декабря 2023 года № 997 – для целей бухгалтерского учета; и приказом от «29» декабря 2023 года № 996 – для целей налогового учета в соответствии с требованиями ст.266 НК РФ.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности. По состоянию на 31 декабря 2023 года размер резерва составил 159 236,8 тыс.руб.. По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма начисленного резерва составила 126 649,7 тыс.руб.

Нереальная к взысканию задолженность по решению конкурсного управляющего Общества Минаева И.Н. не списывается с баланса, продолжает учитываться в бухгалтерском учете в связи с тем, что все имущество АО «Омскгоргаз» по решению Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023г. по делу № А46-401/2022 на дату открытия конкурсного производства и выявленное в ходе конкурсного производства составляет конкурсную массу АО «Омскгоргаз», вопрос о реализации/списании дебиторской задолженности принимается собранием кредиторов АО «Омскгоргаз».

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 увеличилась на сумму 20184 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 803 380,7 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности Общества представлена в разделе 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма) и в таблице ниже. В бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности указана за вычетом налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков, которая на 31.12.2024 г составила 9 490,0 тыс.руб.

(тыс.руб.)		
№	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 105
2	Расчеты по авансам полученным	175 296
3	Расчеты по налогам и взносам	468 433
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	21 962
5	Расчеты с внебюджетными фондами	10 746
6	Прочая	93 838

Кредиторская задолженность является частично текущей, в рамках договорных отношений.

Просроченная кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2024 год составляет 103 930 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024 год составляет 465 352 тыс.руб.

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 увеличилась на сумму 33 702 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

15. Обеспечение обязательств (выданные)

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации в 2024 году отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (табличная форма).

16. Раскрытие информации по полученным субсидиям

В 2024 году АО «Омскгоргаз» получена субсидия из Областного бюджета на обеспечение расходов на приобретение сжиженного углеводородного газа в целях реализации газа населению по соглашению от 16.12.2024 года № 11-ЮЛ-СУГ на сумму 48 032 тыс.руб. В бухгалтерском учете Общества учет субсидий осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления.

В бухгалтерской отчетности Общества субсидия из Областного бюджета на обеспечение расходов на приобретение сжиженного углеводородного газа в целях реализации газа населению отражена по строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» формы ОДДС за 2024 год и по строке 1530 «Доходы будущих периодов» формы Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 год.

17. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положения об учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024г. учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым 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.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и Положением об учетной политике.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024 года размер финансовых вложений составляет 83861 тыс.руб. и сумма резерва под обесценение финансовых вложений составляет 82 100,0 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024 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 №19 «Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности»).

Расшифровка по наличию и движению финансовых вложений, отраженных по строке баланса 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» представлена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Общества отражаются средства Общества на счетах банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Информация по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса состоит из следующих показателей: (тыс.руб.)

Элементы денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
остаток денежных средств в кассе организации	55,0	107,0	75,4
остаток денежных средств в операционных кассах	27,0	31,3	157,8
остаток денежных средств по расчетному счету	98 498,9	76 169,3	159 787,2
остаток по специальным счетам в банках (в том	304,0	1 068,9	48 459,9

числе полученная субсидия)			
остаток по переводам в пути	743,3	595,2	-
остаток денежных средств по денежным эквивалентам в виде вкладов на депозитных счетах	19 800,0	19 800,0	-
Итоги	119 428,2	97 771,7	280 480,3

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» были недоступны денежные средства на депозитных счетах в сумме 19 800,0 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 , 31.12.2023 годов. Арест снят 05.03.2024 года и указанные суммы депозита возвращены на расчетный счет АО«Омскгоргаз».

18. Раскрытие информации о совместной деятельности

12.04.2005 года между ООО «Аскотек», ОАО «Омскгоргаз», ООО «Сибирь», ОАО «Сервисный центр «Автомир», ЗАО «Продовольственный комбинат», ООО «Оптовая база Третий разезд», 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 договору ПТ (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 31.12.2022 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2023 г. 1 698 тыс.руб
- на 31.12.2024 г. 1 698 тыс.руб.

Обязательства по совместной деятельности на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 годы отсутствовали. Доходы, расходы, прибыль или убыток, относящийся к совместной деятельности в 2023 и 2024 годах не признавались.

19. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, отражена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Арендованные основные средства	8 634,9	6 721,4	7 521,1
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	54 395,4	59 890,0	64 946,2
Обеспечения обязательств и платежей полученных	4	4	259 243,7
Полученные по договорам хранения основные средства, числящиеся за балансом	176,5	6,2	5,0

На забалансовом счете отражены арендованные основные средства на 31.12.2024 года – 8 634,9 тыс. руб.

Сданные в аренду основные средства на основании договоров на 31.12.2024 год отсутствуют

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» на 31.12.2024 г. – 54 395,4 тыс.руб. Задолженность учитывается в течение пяти лет с момента списания.

20. Раскрытие прочей информации

В 2024 году Обществом финансово-хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись.

Обществом не выявлены существенные ошибки, способные повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год (ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

21. События после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности АО «Омскгоргаз» в период с 31.12.2024 до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, оказавшие (способные оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в качестве событий после отчетной даты, за исключением:

1. К событиям после отчетной даты Общество относит: перспективу смены основного акционера, владеющего 49,28% доли в уставном капитале АО «Омскгоргаз» (АО «Офис-Центр»).

Решением Арбитражного суда Омской области от 11 мая 2023 года № дела А46-2170/2023 Акционерное Общество «Офис-Центр» (ИНН 5503220756, ОГРН 1105543016853, 644099, Омская область, Омск город, Интернациональная улица, дом 14) признано несостоятельным (банкротом). В отношении акционерного общества «Офис-Центр» (ИНН 5503220756, ОГРН 1105543016853, 644099, Омская область, Омск город, Интернациональная

улица, дом 14) открыто конкурсное производство по упрощенной процедуре ликвидируемого должника.

АО «Офис-Центр» владеет обыкновенными именными акциями АО «Омскгоргаз» номинальной стоимостью 100 руб. в количестве 320007 штук (49,28% доли в уставном капитале), балансовой стоимостью 69600 тыс.руб., находящиеся в залоге у ПАО «Промсвязьбанк» залоговой стоимостью 32007 тыс.руб. 22.04.2024 года от ПАО «Промсвязьбанк» в адрес конкурсного управляющего поступило положение об условиях продажи имущества должника, являющегося предметом залога. Первые торги акций АО «Омскгоргаз» не состоялись. Повторные торги, назначенные на 23.08.2024 года также не состоялись. Назначались торги путем публичного предложения до 10.10.2024 года, по результатам которого победитель торгов отказался заключать договор купли-продажи акций. В настоящее время залоговый кредитор решает вопрос об оставлении имущества за собой либо выставления на повторные торги посредством публичного предложения.

Определением Арбитражного суда Омской области от 16 января 2025 года № дела А46-2170/2023 продлен срок конкурсного производства в отношении Акционерного Общества «Офис-Центр» (ИНН 5503220756, ОГРН 1105543016853, 644099, Омская область, Омск город, Интернациональная улица, дом 14) на пять месяцев (до 02.06.2025).

Общество не имеет возможности оценить последствия перечисленного условного факта на дату составления отчетности по степени вероятности смены акционера.

2. К событиям после отчётной даты Общество относит: изменение суммы задолженности в реестре требований кредиторов Общества.

Определением суда от 12.03.2025 дело №. А46-401/2022 отложено судебное заседание по рассмотрению требования Федеральной налоговой службы о включении в третью очередь реестра требований кредиторов должника акционерного общества «Омскгоргаз» задолженности в размере 1 063 955 775 рублей 89 копеек, на 03 апреля 2025 года до истечения срока, установленного для обжалования определения Тверского районного суда г. Москвы по делу № 02-424/2021.

Общество не имеет возможности оценить и спрогнозировать последствия перечисленного условного факта на дату составления отчетности по размеру задолженности требований Федеральной налоговой службы о включении в третью очередь реестра требований кредиторов.

К событиям после отчётной даты Общество относит также обострение внешнеполитической ситуации. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

22. Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» за 2024 год составлена без применения принципа допущения непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

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.

Определением Арбитражного суда Омской области от 13.05.2024 срок конкурсного производства был продлен до 08.11.2024. Определением Арбитражного суда Омской области от 11.11.2024 срок конкурсного производства продлен еще на шесть месяцев (до 08.05.2025).

Общество сообщает, что в 2024 году были следующие существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества:

1. Сети газоснабжения, ранее принадлежащие на праве собственности АО «Омскгоргаз», в мае, июне 2022 году были изъяты у Общества на основании решения Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 по делу № 02-424/21, Определения Тверского районного суда города Москвы от 09.03.2022 и обращены в доход Российской Федерации. Распоряжением ТУ Росимущества в Омской области от 18.08.2022 № 179-р изъятый у АО «Омскгоргаз» имущественный газовый комплекс был передан на праве хозяйственного ведения Федеральному Государственному унитарному предприятию «Дирекция по инвестиционной деятельности». 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 входили 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. Указанный договор прекратил действие 01.02.2024 года.

02.02.2024 был заключен договор хранения имущества № Д2024-002 между АО «Омскгазстройэксплуатация» и Федеральным Государственным унитарным предприятием «Дирекция по инвестиционной деятельности». Дополнительным соглашением от 01.02.2024 срок действия договора хранения № Д2024-002 продлен до 31.01.2025. В свою очередь АО «Омскгазстройэксплуатация» заключило договор хранения имущества № 2024-07/2144 от 02.02.2024 с АО «Омскгоргаз». Дополнительным соглашением от 01.03.2024 срок действия договора хранения № 2024-07/2144 продлен до 31.01.2025. 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.

При использовании альтернативного принципа перспективы ликвидации при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год активы и обязательства отражены в следующем порядке:

- Дорогостоящие объекты имущества, которые были поставлены на учет после изъятия всех основных средств в пользу Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2024 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. Согласно положениям п. 6 ст. 129 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" собрание кредиторов не вправе принять решение о прекращении хозяйственной деятельности должника если такое прекращение повлечет за собой техногенные и (или) экологические катастрофы, прекращение эксплуатации социально значимых объектов, необходимых для жизнеобеспечения граждан.

- Все финансовые вложения на 31.12.2024 года отражены в балансе по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения».

- Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2021 года Общество отразило оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению

41

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 тыс.руб., что соответствует валюте баланса на 31.12.2023 года.

По состоянию на 31.12.2024 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 559 203 тыс.руб., что соответствует валюте баланса на 31.12.2024 года.

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

Условное обязательство по задолженности солидарных должников по суду составило 511 135,7 тыс.руб., в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 года составили минус 1 201 832 тыс.руб

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 года составили минус 1 249 675 тыс.руб

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

Убыток по итогам 2024 года составил 96 814,0 тыс.руб.

Убыток на 1 акцию составил за 2023 год- 0,044 тыс.руб.; за 2024 год- 0,149 тыс.руб.

23. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкой и Луганской, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов, других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление односторонних ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций,

сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в целом и платежеспособность юридических и физических лиц, в связи с чем присутствует вероятность роста дебиторской задолженности потребителей газа и соответственно возрастет риск неплатежеспособности, как по текущим долгам (в т.ч. просроченным), так и будущим обязательствам.

Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства, текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности Общества по реализации сжиженного газа потребителям и не оказывают существенного влияния на оценку активов и обязательств бухгалтерской отчетности Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей-потребителей сжиженного газа вследствие негативного представления репутационного статуса.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что текущие налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в табличных формах в приложении (согласно Приложения №3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66 н.).

Конкурсный управляющий АО «Омскгоргаз»

31.03.2025г.

Представитель конкурсного
Общества **З.В. Рамзаев**

И.Н. Минаев



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 в том числе: Программное обеспечение	5100	за 2024 г.	-	-	327	-	-	327	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024 г.	-	-	327	-	-	327	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	327	-	-
в том числе:				
Программное обеспечение	5131	327	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
31 марта 2025 г. ОМСК

Генеральный директор
Минаев Игорь Николаевич
(подпись) * (расшифровка подписи)

2. Дорогостоящие объекты имущества

2.1. Наличие и движение дорогостоящих объектов имущества

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Дорогостоящие объекты имущества (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	76 142	(1 963)	19 888	-	-	-	(2 575)	-	-	96 030	(4 558)	-	96 030	(4 558)
	5210	за 2023 г.	39 720	(318)	36 422	-	-	-	(1 645)	-	-	76 142	(1 943)	-	76 142	(1 943)
в том числе: Сооружения,	5201	за 2024 г.	74 760	(1 490)	19 669	-	-	-	(2 027)	-	-	94 429	(3 517)	-	94 429	(3 517)
	5211	за 2023 г.	39 012	(230)	35 748	-	-	-	(1 260)	-	-	74 760	(1 490)	-	74 760	(1 490)
Машины и оборудования (кроме офисного)	5202	за 2024 г.	796	(197)	47	-	-	-	(375)	-	-	843	(572)	-	843	(572)
	5212	за 2023 г.	185	(16)	611	-	-	-	(181)	-	-	796	(197)	-	796	(197)
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	586	(256)	76	-	-	-	(206)	-	-	662	(462)	-	662	(462)
	5213	за 2023 г.	523	(72)	63	-	-	-	(204)	-	-	586	(276)	-	586	(276)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024 г.	-	-	96	-	-	-	(7)	-	-	96	(7)	-	96	(7)
	5214	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. дорогостоящих объектов имущества - всего	5240	за 2024 г.	13 528	24 155	(191)	(19 888)	17 604
	5250	за 2023 г.	19 372	31 880	(1 303)	(36 421)	13 528
в том числе:							
Сооружения	5241	за 2024 г.	13 528	23 575	(191)	(19 670)	17 242
	5251	за 2023 г.	18 361	22 889	(1 303)	(26 419)	13 528
Газопроводы (по спецнадбавке)	5242	за 2024 г.	-	362	-	-	362
	5252	за 2023 г.	1 011	8 318	-	(9 329)	-
Другие виды дорогостоящих объектов имущества	5243	за 2024 г.	-	218	-	(218)	-
	5253	за 2023 г.	-	673	-	(673)	-

3. Изменение стоимости дорогостоящих объектов имущества в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости дорогостоящих объектов имущества в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 861	991
в том числе:			
Сооружения	5261	1 861	991
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	8 635	6 721	7 521
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	26 206	29 268	24 221
Дорогостоящие объекты имущества, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Дорогостоящие объекты имущества принятые на хранение №2024-07/2144 (13р-1) от 02.02.2024	5286	176	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
31 марта 2025 г. _____

Михаев Игорь
А. Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Омский конгрессный центр»
Генеральный директор З.В. Рамзаев
ОМСК

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	83 861	(82 100)	-	-	-	-	-	83 861 (82 100)
	5315	за 2023 г.	87 072	(61 100)	-	(3 211)	-	-	(21 000)	83 861 (82 100)
в том числе:	5306	за 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	14 -
	5316	за 2023 г.	14	-	-	-	-	-	-	14 -
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2024 г.	32 000	(32 000)	-	-	-	-	-	32 000 (32 000)
	5317	за 2023 г.	35 211	(11 000)	-	(3 211)	-	-	(21 000)	32 000 (32 000)
Предоставленные займы	5308	за 2024 г.	50 100	(50 100)	-	-	-	-	-	50 100 (50 100)
	5318	за 2023 г.	50 100	(50 100)	-	-	-	-	-	50 100 (50 100)
Акции	5309	за 2024 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	1 747 -
	5319	за 2023 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	1 747 -
Паи	5300	за 2024 г.	83 861	(82 100)	-	-	-	-	-	83 861 (82 100)
	5310	за 2023 г.	87 072	(61 100)	-	(3 211)	-	-	(21 000)	83 861 (82 100)
Финансовых вложений - итого										

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	75 544	-	75 544	361 288	(354 862)	-	-	-	X	81 970	-	81 970
	5420	за 2023 г.	30 095	-	30 095	286 523	(241 074)	-	-	-	X	75 544	-	75 544
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	8 074	-	8 074	57 725	(55 627)	-	-	-	10	10 182	-	10 182
	5421	за 2023 г.	6 888	-	6 888	51 713	(50 527)	-	-	-	-	8 074	-	8 074
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	67 430	-	67 430	303 563	(299 235)	-	-	-	(10)	71 749	-	71 749
	5423	за 2023 г.	23 170	-	23 170	234 810	(190 530)	-	-	-	(20)	67 430	-	67 430
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	39	-	39	-	-	-	-	-	-	39	-	39
	5424	за 2023 г.	36	-	36	-	(17)	-	-	-	20	39	-	39
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и за траты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель
31 марта 2026 г. *

Минаев Игорь
Сидорова Анастасия
(подпись) (радиоволна подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОМСКОГО
ПРОЕКТИРОВАТЕЛЬНО-КОНСУЛЬТАНТСКОГО
ПРЕДПРИЯТИЯ ИМЕНИ
ПРОФЕССОРА Э.В. РАМЗЕВА
ОМСК

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	296 506	(159 237)	2 273 101	-	(2 285 304)	-	32 387	-	-	284 303	(126 850)
	5530	за 2023 г.	263 239	(102 946)	2 016 479	-	(1 982 866)	-	(56 291)	-	-	296 852	(159 237)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	233 890	(128 881)	1 135 542	-	(1 126 887)	-	8 083	-	-	242 545	(120 798)
	5531	за 2023 г.	206 645	(100 239)	1 047 514	-	(1 020 269)	-	(28 642)	-	-	233 890	(128 881)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	12 471	(349)	110 981	-	(119 626)	-	195	-	-	3 826	(154)
	5532	за 2023 г.	19 521	(349)	114 837	-	(121 887)	-	-	-	-	12 471	(349)
Прочая	5513	за 2024 г.	50 145	(30 007)	782 695	-	(794 908)	-	24 109	-	-	37 932	(5 898)
	5533	за 2023 г.	37 073	(2 358)	854 128	-	(840 710)	-	(27 649)	-	-	50 491	(30 007)
Расчеты по единому налоговому счету	5514	за 2024 г.	9	-	243 883	-	(243 883)	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5515	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5535	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024 г.	296 506	(159 237)	2 273 101	-	(2 285 304)	-	32 387	X	-	284 303	(126 850)
	5520	за 2023 г.	263 239	(102 946)	2 016 479	-	(1 982 866)	-	(56 291)	X	-	296 852	(159 237)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование по азателю	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	126 850	-	159 237	-	115 816	12 870
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	120 798	-	128 881	-	113 109	12 870
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	6 052	-	30 356	-	2 707	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты										
	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы										
	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая										
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	1 210 718	1 750 872	84	(1 717 254)	-	-	-	1 244 420
	5580	за 2023 г.	1 168 028	1 633 746	182	(1 591 238)	-	-	-	1 210 718
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками										
	5561	за 2024 г.	26 554	570 461	-	(563 910)	-	-	-	33 105
	5581	за 2023 г.	20 556	446 571	-	(440 573)	-	-	-	26 554
авансы полученные										
	5562	за 2024 г.	116 303	305 639	-	(246 646)	-	-	-	175 296
	5582	за 2023 г.	96 133	228 133	-	(207 953)	-	-	-	116 303
расчеты по налогам и взносам										
	5563	за 2024 г.	510 520	229 248	84	(271 419)	-	-	-	468 433
	5583	за 2023 г.	514 131	418 662	182	(422 155)	-	-	-	510 520
кредиты										
	5564	за 2024 г.	440 613	-	-	-	-	-	-	440 613
	5584	за 2023 г.	440 613	-	-	-	-	-	-	440 613
займы										
	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая										
	5566	за 2024 г.	91 961	130 363	-	(128 059)	-	-	-	94 265
	5586	за 2023 г.	68 880	71 427	-	(48 346)	-	-	-	91 961
задолженность перед персоналом										
	5567	за 2024 г.	16 133	397 140	-	(391 311)	-	X	X	21 962
	5587	за 2023 г.	18 347	362 234	-	(364 448)	-	X	X	16 133
задолженность перед внебюджетными фондами										
	5568	за 2024 г.	8 634	118 021	-	(115 909)	-	X	X	10 746
	5588	за 2023 г.	9 368	106 729	-	(107 463)	-	X	X	8 634
Итого										
	5550	за 2024 г.	1 210 718	1 750 872	84	(1 717 254)	-	X	-	1 244 420
	5570	за 2023 г.	1 168 028	1 633 746	182	(1 591 238)	-	X	-	1 210 718

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	1 009 895	990 393	506 915
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	103 930	92 676	66 302
кредиты	5593	440 613	440 613	440 613
расчеты по налогам и сборам	5594	465 352	457 104	-

Руководитель _____
Минаев Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ общество
публичное
Омского областного
государственного университета
имени Фёдора Ивановича
Мамкина
Омского областного
государственного университета
имени Фёдора Ивановича
Мамкина

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	350 702	236 623
Расходы на оплату труда	5620	398 699	359 722
Отчисления на социальные нужды	5630	118 563	105 988
Амортизация	5640	2 034	1 207
Прочие затраты	5650	172 771	61 194
Итого по элементам	5660	1 042 769	764 734
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	1 042 769	764 734



Руководитель Минаев Игорь Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 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	423 738	201 022	(39 230)	-	585 531
в том числе:						
Оценочное обяз-во по задолж-ти солид. должников	5701	400 744	158 459	-	-	559 203
Резервы по отпускам	5702	22 994	42 563	(39 230)	-	26 327

Руководитель _____
31 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОМСКОГАЗ
представитель конкурсного
управляющего Э.В. Рамзаев
Минаев Игорь
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

8. Обработка обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	4	4	259 244
в том числе:				
5811		-	-	-

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

Руководитель
 (подпись)

31 марта 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОМСКГОТГАЗ

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024 г.	5910	-	-	-	-
за 2023 г.	5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024 г.	5911	-	-	-	-
за 2023 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  Минаев Игорь
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОМСКОБГАЗ
Генеральный директор
Игорь Николаевич Минаев

31 марта 2025 г.

Настоящий документ
прошит и пронумерован

на *Пятидесятых девяти*
листах

Директор ООО "НАС"

П. А. А. Юдин

