

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО
ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ
«СЕВАСТОПОЛЬГАЗ»**

ЗА 2023 ГОД

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества по газоснабжению и
газификации «Севастопольгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества по газоснабжению и газификации «Севастопольгаз» (ОГРН 1149204040336, 299003, г. Севастополь, ул. Гидрографическая, 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости),

разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтером, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

СВОЕВРЕМЕННЫЙ ПЕРЕСМОТР СРОКА ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	
См. п.2.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Мы определили данный вопрос, как ключевой, ввиду значимости показателя, а также сложности в определении групп по срокам полезного использования и изменения Учетной политики.	-Мы проанализировали учетную политику Предприятия на предмет и способы перехода к ФСБУ 6/2020;
По состоянию на отчетную дату на балансе Общества числятся объекты основных средств на общую сумму 1 384 967 тыс.руб., что составляет 53% стоимости всех активов.	-Мы проанализировали учетную политику Предприятия на предмет и способы перехода к ФСБУ 25/2018;
Первоначальная стоимость объектов составляет 1 728 923 тыс.руб.	-Мы получили представление об организации процесса, связанного с переходом на ФСБУ6/2020;
Сумма накопленной амортизации составила 810 506 тыс. руб.	-Провели оценку эффективности средств внутреннего контроля в данной области;
Износ основных средств по состоянию на 31.12.2023 года составил 47%.	-Мы проанализировали структуру основных средств на соответствие лимиту;
В текущем периоде произошло восстановление части ранее	-Мы проанализировали новые сроки полезного использования, а также остаточную стоимость объектов основных средств;

накопленной амортизации в размере 17 684 тыс.руб.	-Мы проанализировали раскрытия в пояснениях касательно перехода на ФСБУ 6/2020, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
---	---

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете публичного акционерного общества по газоснабжению и газификации «Севастопольгаз» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до членов Совета директоров аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого

лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

1. Выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
2. 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;

3. Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
4. Делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
5. Проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обосновано считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем

ПАО «Севастопольгаз»
Аудиторское заключение независимого аудитора
Страница 6

заклучении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превьсят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Уполномоченное лицо, действующее от имени ООО «Шельф-Аудит» на основании доверенности №2 от 01.01.2024 г.

(основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 20806004542)

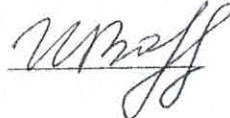
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 20806004542)

ООО «Шельф-Аудит»
ОГРН 1026102584750
347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д.62
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006010732



Валиуллина Ирина
Фанузовна



29 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды			
Форма по ОКУД		0710001			
Дата (число, месяц, год)		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2023</td> </tr> </table>	31	12	2023
31	12	2023			
Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ "СЕВАСТОПОЛЬГАЗ"	по ОКПО	00294616			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9204019165			
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД 2	35.22			
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">12247</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">16</td> </tr> </table>	12247	16	
12247	16				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес) 299003, Севастополь г, Внутригородская территория Ленинский муниципальный округ, Гидрографическая ул, дом № 1					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Шельф-Аудит"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6154061685			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1026102584750			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 384 967	1 117 903	879 845
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	60 061	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	121 228	40 490	8 967
	Прочие внеоборотные активы	1190	273	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 566 529	1 158 393	888 812
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	78 589	73 998	93 039
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	138	140	15 647
	Дебиторская задолженность	1230	923 080	929 821	568 746
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 503	56 894	12 826
	Прочие оборотные активы	1260	5 496	7 430	8 831
	Итого по разделу II	1200	1 034 806	1 068 283	699 089
	БАЛАНС	1600	2 601 335	2 226 676	1 587 901

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 362	1 362	1 362
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	204	204	204
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113 031	94 624	88 076
	Итого по разделу III	1300	114 597	96 190	89 642
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	73 223	8 868	6 561
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	20 618	-
	Итого по разделу IV	1400	73 223	29 486	6 561
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	83 290	95 084	61 815
	Кредиторская задолженность	1520	2 136 327	1 845 136	1 259 326
	Доходы будущих периодов	1530	165 062	137 111	152 824
	Оценочные обязательства	1540	14 454	22 339	17 733
	Прочие обязательства	1550	14 382	1 330	-
	Итого по разделу V	1500	2 413 515	2 101 000	1 491 699
	БАЛАНС	1700	2 601 335	2 226 676	1 587 901

Руководитель



Волошин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ "СЕВАСТОПОЛЬГАЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00294616		
9204019165		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 327 470	2 197 652
	Себестоимость продаж	2120	(1 786 578)	(1 680 775)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	540 892	516 877
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(234 302)	(272 824)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	306 590	244 053
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(11 125)	(6 909)
	Прочие доходы	2340	184 085	806 551
	Прочие расходы	2350	(394 092)	(1 033 285)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 458	10 410
	Налог на прибыль	2410	(430)	(3 862)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(26 787)	(17 355)
	отложенный налог на прибыль	2412	26 365	13 493
	Прочее	2460	(84 305)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	723	6 548

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	723	6 548
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Волошин Александр
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
00294616		
9204019165		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ "СЕВАСТОПОЛЬГАЗ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Распределение газообразного топлива

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

Открытые акционерные общества

по ОКОПФ / ОКФС

/ Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 362	-	-	204	88 076	89 642
<u>За 2022 г.</u>	3210	-	-	-	-	6 548	6 548
Увеличение капитала - всего:							
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	6 548	6 548
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 362	-	-	204	94 624	96 190
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 407	18 407
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	723	723
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Увеличение СПИ	3318	-	-	-	-	17 684	17 684
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 362	-	-	204	113 031	114 597

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	279 659	233 301	242 465



Руководитель
Волошин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И
ГАЗИФИКАЦИИ "СЕВАСТОПОЛЬГАЗ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
00294616		
9204019165		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 980 835	1 630 078
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 575 959	1 546 406
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 878	576
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	402 998	83 096
Платежи - всего	4120	(2 935 044)	(1 596 294)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 097 307)	(553 507)
в связи с оплатой труда работников	4122	(344 630)	(376 991)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 776)	(6 909)
налога на прибыль организаций	4124	(35 436)	(8 491)
прочие платежи	4129	(1 449 895)	(650 396)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	45 791	33 784
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 390	4 396
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 208	1 417
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	42	177
прочие поступления	4219	1 140	2 802
Платежи - всего	4220	(53 455)	(12 539)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(52 315)	(9 737)
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	(1 140)	(2 802)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 065)	(8 143)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 298 823	871 759
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 298 379	870 689
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	444	1 070
Платежи - всего	4320	(1 326 940)	(853 332)
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	(1 310 174)	(837 421)
прочие платежи	4329	(16 766)	(15 911)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 117)	18 427
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 391)	44 068
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	56 894	12 826
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 503	56 894
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Волошин Александр
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель _____
Волошин Александр Александрович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 541 529	(692 735)	179 181	(12 874)	17 545	(108 107)	-	-	-	1 705 959	(805 183)
	5210	за 2022г.	1 182 957	(618 700)	226 142	(4 619)	3 648	(77 683)	-	-	-	1 541 529	(692 735)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	245 891	(204 418)	28 375	(5 401)	4 592	(9 009)	-	-	-	268 865	(208 836)
	5211	за 2022г.	227 719	(197 070)	18 171	-	-	(7 348)	-	-	-	245 891	(204 418)
Сооружения	5202	за 2023г.	1 139 800	(392 294)	133 912	-	1	(78 064)	-	-	-	1 289 678	(470 357)
	5212	за 2022г.	801 811	(338 238)	200 940	-	-	(54 057)	-	-	-	1 139 800	(392 294)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	78 792	(41 335)	13 273	(1 334)	979	(9 758)	-	-	-	89 408	(66 199)
	5213	за 2022г.	74 548	(36 208)	4 941	(697)	651	(5 778)	-	-	-	78 792	(41 335)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	18 954	(12 314)	919	-	-	(4 441)	-	-	-	19 873	(16 755)
	5214	за 2022г.	20 787	(10 886)	2 089	(3 922)	2 997	(4 425)	-	-	-	18 954	(12 314)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	55 832	(41 286)	2 357	(6 139)	11 973	(6 597)	-	-	-	35 531	(41 710)
	5215	за 2022г.	55 832	(35 437)	-	-	-	(5 849)	-	-	-	55 832	(41 286)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	2 260	(1 087)	345	-	-	(238)	-	-	-	2 605	(1 325)
	5216	за 2022г.	2 260	(861)	-	-	-	(226)	-	-	-	2 260	(1 087)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	223 570	441 363	(13 035)	(185 348)	466 550
	5250	за 2022г.	276 649	191 566	(2 482)	(242 163)	223 570
в том числе:							
	Строительство объектов основных средств						
	5241	за 2023г.	219 286	392 255	(8 857)	(136 134)	466 550
	5251	за 2022г.	272 665	168 552	(754)	(221 178)	219 286
Приобретение основных средств	5242	за 2023г.	4 284	49 108	(4 178)	(49 214)	-
	5252	за 2022г.	3 984	23 014	(1 728)	(20 985)	4 284

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 581	18 648		
в том числе:					
	5261	-	-		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-		
в том числе:					
	5271	-	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 640	42 215	34 844
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	105 435	1 972	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	670 845	563 812	374 744
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Ворошин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель  **Волошин Александр Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2024

25

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					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	73 998	-	73 998	1 923 133	(1 918 542)	-	X	78 589	-	78 589	
	5420	за 2022г.	93 039	-	93 039	1 848 916	(1 867 957)	-	X	73 998	-	73 998	
в том числе:	5401	за 2023г.	59 411	-	59 411	134 960	(124 758)	-		69 613	-	69 613	
	5421	за 2022г.	68 865	-	68 865	91 710	(101 164)	-		59 411	-	59 411	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 104 507	(1 104 507)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	1 272 396	(1 272 396)	-	102	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	14 160	-	14 160	608 709	(614 072)	-	-	8 797	-	8 797	
	5425	за 2022г.	24 174	-	24 174	425 442	(435 456)	-	-	14 160	-	14 160	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	427	-	427	74 957	(75 205)	-	-	179	-	179	
	5426	за 2022г.	-	-	-	59 368	(58 941)	-	-	427	-	427	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Волшин Александр Александрович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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, операции)	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 269 442	(339 621)	4 182 760	15	(4 172 363)	-	-	-	-	-	-	-	1 279 854	(356 774)
	5530	за 2022г.	568 746	-	854 506	-	(36 390)	-	-	-	-	-	-	-	1 269 442	(339 621)
в том числе:	5511	за 2023г.	1 237 950	(339 621)	2 889 506	-	(3 004 726)	-	-	-	-	-	-	-	1 122 730	(356 774)
	5531	за 2022г.	415 705	-	803 459	-	(14 117)	-	-	-	-	-	-	-	1 237 950	(339 621)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	13 694	-	292 948	-	(240 367)	-	-	-	-	-	-	-	66 275	-
	5532	за 2022г.	14 236	-	7 076	-	(6 220)	-	-	-	-	-	-	-	13 694	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	17 799	-	1 018 897	15	(938 891)	-	-	-	-	-	-	-	97 820	-
	5533	за 2022г.	138 805	-	43 971	-	(16 034)	-	-	-	-	-	-	-	17 799	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 269 442	(339 621)	4 182 760	15	(4 172 363)	-	-	-	-	-	-	-	1 279 854	(356 774)
	5520	за 2022г.	568 746	-	854 506	-	(36 390)	-	-	-	-	-	-	-	1 269 442	(339 621)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	1 845 136 1 259 326	5 811 300 1 925 749	87 6 912	(5 436 906) (1 341 547)	- -	5 272	2 219 617 1 845 136	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	855 624 627 531	2 269 244 560 215	26 -	(2 278 883) (332 122)	- -	-	846 011 855 624	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	771 667 515 239	1 592 252 389 084	- -	(1 165 872) (132 656)	- -	-	1 198 047 771 667	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	122 761 33 218	633 369 105 761	61 3	(665 361) (10 916)	- -	-	90 830 122 761	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	95 084 61 815	1 306 155 870 689	- 6 909	(1 317 949) (844 330)	- -	5 272	83 290 95 084	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	10 279	-	(10 407)	-	-	(128)	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- 21 523	- -	- -	(21 523)	- -	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 845 136 1 259 326	5 811 300 1 925 749	87 6 912	(5 436 906) (1 341 547)	- -	5 272	2 219 617 1 845 136	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель **Волошин Александр Александрович** (подпись) (факсимфровка подписи)



29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	55 912	49 177
Расходы на оплату труда	5620	360 924	414 087
Отчисления на социальные нужды	5630	82 169	76 898
Амортизация	5640	111 682	86 663
Прочие затраты	5650	340 414	145 804
Итого по элементам	5660	951 101	772 629
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 069 779	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 305	10 014
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 026 185	782 643

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 (подпись)
Ворошин Александр Александрович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 339	30 886	(37 295)	(1 476)	14 454

Руководитель _____
Волошин Александр Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2024

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель Ворошин Александр
Ворошин Александрович
 (подпись) (рабочая подпись)



29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель: **Волошин Александр Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ
«СЕВАСТОПОЛЬГАЗ»**
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ГАЗОСНАБЖЕНИЮ И ГАЗИФИКАЦИИ
«СЕВАСТОПОЛЬГАЗ»

СОКРАЩЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ: ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ»

Юридический и фактический адрес:

299003, РФ, г. Севастополь, ул. Гидрографическая, д.1.

Дата государственной регистрации: «01» декабря 2014г.

ОГРН: 1149204040336

ИНН: 9204019165

КПП: 920401001

Зарегистрировано в ИФНС России по Ленинскому району г. Севастополя «01» декабря 2014 г.

ОКВЭД – 35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 1 361 600 рублей.

Основной вид деятельности Общества: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям (35.22)

Средняя численность работников на конец отчетного периода составила 502 человека.

Филиалы и представительства отсутствуют.

В соответствии с Уставом ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

В состав Совета директоров ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ» по состоянию на 31.12.2023 г. входят

Полудюк Игорь Валерьевич – Председатель Совета директоров

Волошин Александр Александрович

Гоц Евгения Валентиновна

Карамалак Григорий Иванович

Уставной капитал ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ» составляет 1 361 600 рублей.

Сведения о регистраторе:

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратор – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕГИСТРАТОР КРЦ», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ» на основании договора № 2014/15/5-СВ от 30.12.2014 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕГИСТРАТОР КРЦ» создано 1 марта 1996 года и оказывает комплексные услуги, связанные с регистрационной деятельностью на рынке ценных бумаг. Лицензия ФКЦБ на право осуществления деятельности по ведению реестра №003-13978-000001 от 24 декабря 2002 года.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: ЕРП).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

С 01.01.2022 года Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективным методом.

Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару запасы для управленческих нужд стоимость менее 100 000 рублей.

Начисление амортизации производится линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа, следующего за месяцем списания объекта основных средств.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п.4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Прямые расходы на производство продукции, работ и услуг учитываются на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы у Общества отсутствуют.

Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Балансовая величина Основных средств на 31.12.2023 года составила 1 384 967 тыс. руб.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Балансовая стоимость запасов на конец года составляет 78 589 тыс. руб.

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Величина кредиторской задолженности на 31.12.2023 года составила 923 080 тыс. руб.

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Величина денежных средства на 31.12.2023 года составила 27 503 тыс. руб.:

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Величина кредиторской задолженности на 31.12.2023 года составила 2 136 327 тыс. руб.

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице

Наименование показателя	2023
Материальные затраты	55 912
Расходы на оплату труда	360 924
Отчисления на социальные нужды	82 169
Амортизация	111 682
Прочие затраты	340 414
Фактическая себестоимость проданных товаров (поставка газа)	1 069 779
Изменение остатков (уменьшение (+) незавершенного производства, готовой продукции)	5 305
Итого по элементам	2 026 185

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом генерального директора №556 от 30.12.2022 г.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

По результатам 2023 года ПАО "СЕВАСТОПОЛЬГАЗ" выделило два отчетных операционных сегмента: реализация природного газа состоит из следующих видов деятельности, взаимосвязанных между собой: транспортировка природного газа по распределительным газопроводам и снабженческо-сбытовые услуги по реализации природного газа, и услуги прочей деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

— по оплате отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:

Оценочное обязательство создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Оценочное обязательство признается в составе расходов по обычным видам деятельности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По каждому *условному обязательству* в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация:

- а) характер условного обязательства;
- б) оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- в) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;

г) возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

Информация об условных обязательствах может раскрываться по их однородным группам (п. 26 ПБУ 8/2010). Примером однородной группы обязательств являются условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств.

В случае если поступление экономических выгод по **условному активу** является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению (п. 27 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом не выдавались кредиторам третьих лиц поручительства.

Условные активы отсутствуют.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных Сторонах и аффилированных лицах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

С 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Общество не осуществляло сделки признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность. Расчеты с учредителями в текущем периоде отсутствовали.

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры.
2. Члены Совета директоров.
3. Руководитель.

Таблица. Информация об акционерах более 5%.

№ п/п	ФИО/наименование акционера	Кол-во акций, принадлежащих лицу (шт.)	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Полудюк Игорь Валерьевич	19,5538	19,5538
2	Волошин Александр Александрович	16,5315	16,5315
3	Иванков Виктор Игоревич	10	10
4	Субъект Российской Федерации город федерального значения - Севастополь в лице Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя	25,0001	25,0001
5	Общество с ограниченной ответственностью «ВИД-газ» ООО «ВИД-газ»	8,9	8,9

Конечным бенефициаром является субъект Российской Федерации город федерального значения - Севастополь в лице Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя. Взаимоотношений в 2023г. с конечным бенефициаром не было.

Аффилированными лицами выступают члены Совета директоров и генеральный директор ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ» Волошин Александр Александрович.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	ФИО члена Совета директоров
1.	Полудюк Игорь Валерьевич
2.	Карамалак Григорий Иванович
3.	Гоц Евгения Валентиновна
4.	Волошин Александр Александрович

Информация о выплатах членам Совета директоров

Размер начисленного вознаграждения за отчетный период (тыс. руб.)	Размер начисленных налогов и других начисленных платежей (тыс.руб.)	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде (руб.)	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи
5 784	1 735	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу: руководителю и иным лицам, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) управленческому персоналу составляет: 67 632 тыс. руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 279 659 тыс. руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Общество не является участником совместной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы - соответствующей строки Отчета о движении денежных средств;

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);
- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011);
- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011).

Сальдо денежных потоков за отчетный период составило 56 894 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 27 503 тыс. руб.

Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 1 362 тыс. рублей. В 2023 году величина уставного капитала не менялась.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 204 тыс. рублей. В 2023 году Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (15% от уставного капитала).

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками. А также процедуры внутреннего контроля. Принятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Обществу не присущи какие-либо индивидуальные риски хозяйственной деятельности, однако, Общество подвержено общим рискам, оказывающим влияние на деятельность, в том числе зависимость от общей экономической ситуации.

Виды рисков, влияющие на хозяйственную деятельность Общества:

<i>Факторы</i>	Наличие влияния Да +/- Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Изменение политической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится

3. Репутационный риск			
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Не предвидится	
4. Другие риски			
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна	

6. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (доходы) от реализации в 2023 году составили 2 327 470 тыс. руб.
 Выручка (доходы) от реализации в 2022 году составили 2 197 652 тыс. руб.

Себестоимость продаж

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 1 786 578 тыс. руб.
 Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 1 680 775 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль от продаж), полученный от основных видов деятельности в 2023 году, составил 306 590 тыс. руб.
 Сумма текущего налога на прибыль за 2023 г. составила 26 787 тыс. руб.
 Чистая прибыль в 2023 году составила 723 тыс. руб.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчетность ПАО «СЕВАСТОПОЛЬГАЗ» составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
 В течение следующих 12 месяцев Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

29 марта 2024 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Волошин А.А.

Скляренко Е.М.