

Исх. № 34 от 28 марта 20 24 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Ямалгосснаб»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Ямалгосснаб» (ОГРН 1198901004169), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2023 года и Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 года, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по

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

Ключевые вопросы аудита

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 и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Признание выручки</p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в подпункте 9.5 пункта 9 «Основные положения учетной политики», а также в пункте 13 «Пояснения к отчету о финансовых результатах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год</i></p> <p>В текущем году мы уделяли особое внимание признанию выручки по следующим причинам:</p> <ul style="list-style-type: none"> • постоянное внимание пользователей к данной строке бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве показателя результата деятельности Общества; • большой объем операций и значительность суммы в стоимостном выражении; • связанные риски существенного искажения отчетности в результате недобросовестных действий или ошибок. 	<p>Мы оценили риски недобросовестных действий или ошибок по источникам поступления выручки и определили стратегию аудита, основываясь на ожидаемой уверенности в отношении системы внутреннего контроля Общества</p> <p>Мы выполнили аналитические процедуры (на основании сверки движения товаров от приобретения до продажи) и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.</p> <p>Мы также сверили на выборочной основе цены, определенные спецификациями к договорам, с ценами, по которым фактически реализованы товары.</p> <p>Мы оценили соответствие применяемого порядка признания выручки требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и достаточность соответствующих раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Ответственность руководства и членов совета директоров 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров акционерного общества «Ямалгосснаб» 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 выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего

мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членам Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий 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 заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита
ОРНЗ 21606088318



Когут Лариса Геннадьевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

Адрес юридического лица: Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11806011360

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 21606088318



Когут Лариса Геннадьевна

Действующий на основании доверенности № 5 от 01.02.2024

28 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	<u>Акционерное Общество "Ямалгосснаб"</u>	по ОКПО 94201443		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 8901038340		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</u>	по ОКВЭД 2 46.71.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС 12267 13		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	<u>629002, Ямало-Ненецкий АО, г Салехард, ул Республики, д. 128</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5503178938
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1185543001269

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	55	63	71
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	129 658	104 134	145 826
	в том числе:				
	основные средства организации	1151	78 884	81 134	124 077
	право пользования активом	1152	5 056	5 191	-
	незавершенное строительство	1153	41 241	13 824	13 824
	приобретение объектов	1154	4 477	3 985	7 925
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	728 841	728 841	592 092
	в том числе:				
	взнос в уставный капитал ООО УК "Обской причал"	1171	728 841	728 841	592 092
	Отложенные налоговые активы	1180	59 142	97 446	123 751
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	917 696	930 485	861 740
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	37 167	58 137	95 242
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5 488	1 069	3 559
	затраты в незавершенном производстве	1212	498	4 398	13 584
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	31 181	52 670	78 099

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	465
5	Дебиторская задолженность	1230	5 646 862	5 540 361	5 631 881
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	5 393 291	5 275 498	5 186 741
	поставщики и подрядчики	1232	60 976	5 571	7 457
	налоги и сборы	1233	28 687	25 280	65 131
	расчеты с внебюдж. фондом	1234	-	5	1 633
	расчеты с подотчетными лицами	1235	43	80	173
	расчеты с персоналом по прочим операциям	1236	32	55	19
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1237	163 833	233 872	370 727
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ф.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 891 894	1 323 169	509 025
	в том числе:				
	переводы в пути	1251	40	-	-
	расчетные счета	1252	1 340 374	910 939	40 025
	деPOSITные счета	1253	551 480	412 230	469 000
	Прочие оборотные активы	1260	811	240	187
	Итого по разделу II	1200	7 576 734	6 921 907	6 236 800
	БАЛАНС	1600	8 494 430	7 852 392	7 098 540

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	1 451 631	1 451 631	1 451 631
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	33 505	20 402	20 402
	в том числе: резервы образованные в соответствии с учредительными документами	1361	33 505	20 402	20 402
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 028 766	743 229	480 610
	Итого по разделу III	1300	2 513 902	2 215 262	1 952 643
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	5 500 000	5 500 000	-
	в том числе: бюджетный кредит	1411	5 500 000	5 500 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 647	6 136	4 355
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	4 812	4 828	-
	в том числе: задолженность по арендным платежам	1451	4 812	4 828	-
	Итого по разделу IV	1400	5 506 459	5 510 964	4 355
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	467	467	4 386 500
	в том числе: кредит	1511	-	-	4 360 556
	проценты по кредитам	1512	467	467	25 944
5	Кредиторская задолженность	1520	449 762	106 491	732 713
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	71 348	2 996	32 794
	покупатели	1522	21 251	209	516
	задолженность перед персоналом организации	1523	86	-	-
	задолженность по страховым взносам	1524	2 844	2 390	4 115
	задолженность по налогам и сборам	1525	84 564	88 453	146 081
	прочие кредиторы	1526	268 835	11 832	549 197
	задолженность перед персоналом организации	1527	147	24	10
	арендные обязательства	1528	687	587	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	23 840	19 208	22 329
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	474 069	126 166	5 141 542
	БАЛАНС	1700	8 494 430	7 852 392	7 098 540



Руководитель Жадовский Владимир Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>Акционерное Общество "Ямалгосснаб"</u>		94201443		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8901038340		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин</u>	по ОКВЭД 2	46.71.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5 808 071	5 322 728
6	Себестоимость продаж	2120	(5 420 070)	(4 970 816)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	388 001	351 912
6	Коммерческие расходы	2210	(69 474)	(106 472)
6	Управленческие расходы	2220	(129 045)	(117 577)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	189 482	127 863
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	266 502	200 945
	Проценты к уплате	2330	(105 385)	(169 172)
13.2	Прочие доходы	2340	127 330	227 459
13.2	Прочие расходы	2350	(104 810)	(70 384)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	373 119	316 711
	Налог на прибыль	2410	(72 882)	(54 651)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(39 067)	(27 254)
	отложенный налог на прибыль	2412	(33 815)	(27 397)
	Прочее	2460	-	-
13.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	300 237	262 060

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	300 237	262 060
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Жадовский Владимир
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
94201443	
8901038340	
46.71.2	
12267	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организация **Акционерное Общество "Ямалгосснаб"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовой моторным топливом, включая авиационный бензин**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Непубличные акционерные общества / Российской Федерации**

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

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	1 451 631	-	-	20 402	480 610	1 952 643
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	263 925	263 925
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	262 060	262 060
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6)	3217	-	-	-	-	1 865	1 865
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 306)	(1 306)
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	(1 306)	(1 306)

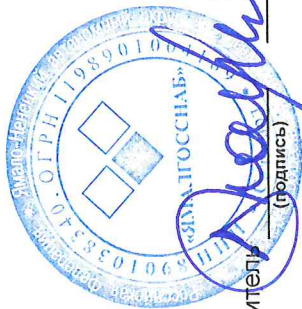
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 451 631	-	-	20 402	743 229	2 215 262
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	300 237	300 237
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	300 237	300 237
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	-	-	-	-	(1 597)	(1 597)
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	(1 597)	(1 597)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	13 103	(13 103)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 451 631	-	-	33 505	1 028 766	2 513 902

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 952 643	262 060	559	2 215 262
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 952 643	262 060	559	2 215 262
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	480 610	262 060	559	743 229
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	480 610	262 060	559	743 229
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 472 033	-	-	1 472 033
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 472 033	-	-	1 472 033

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 513 902	2 215 262	1 952 643



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2024 г.

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

Организация Акционерное Общество "Ямалгосснаб"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества Собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
94201443		
8901038340		
46.71.2		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 127 291	5 801 233
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 661 854	5 321 391
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 797	4 934
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	460 640	474 908
Платежи - всего	4120	(5 524 387)	(6 079 188)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 222 028)	(5 039 371)
в связи с оплатой труда работников	4122	(122 591)	(130 913)
процентов по долговым обязательствам	4123	(104 885)	(106 489)
налога на прибыль организаций	4124	(29 017)	(45 741)
прочие налоги	4125	(2 602)	(63 203)
страховые взносы	4126	(27 201)	(30 210)
прочие платежи (факторинг)	4127	(1 497)	(570 472)
прочие платежи	4129	(14 566)	(92 789)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	602 904	(277 955)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 000	-
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	20 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(51 405)	(44 963)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 405)	(10 804)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(20 000)	(34 159)
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	(31 405)	(44 963)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	5 500 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 500 000
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	(2 774)	(4 362 938)
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	(1 597)	(1 306)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(4 360 556)
прочие платежи	4329	(1 177)	(1 076)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 774)	1 137 062
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	568 725	814 144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 323 169	509 025
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 891 894	1 323 169
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) 2023 год
АО "Ямалгосснаб"**

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	80	(17)	-	-	(8)	-	-	-	-	80	(25)
	5110	за 2022г.	80	(9)	-	-	(8)	-	-	-	-	80	(17)
Товарный знак "Ямалгосснаб"	5101	за 2023г.	80	(17)	-	-	(8)	-	-	-	-	80	(25)
	5111	за 2022г.	80	(9)	-	-	(8)	-	-	-	-	80	(17)

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

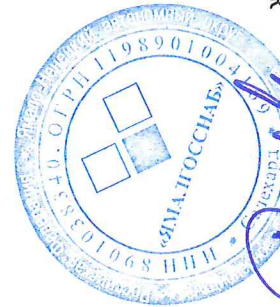
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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



Руководитель _____
 Жадовский Владимир
 Александрович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация 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.	152 227	(65 902)	6 840	-	-	(9 225)	-	-	-	159 067	(75 127)
	5210	за 2022г.	241 361	(117 284)	23 578	(108 778)	55 952	(11 057)	-	(3 934)	6 487	152 227	(65 902)
в том числе:													
Здания	5201	за 2023г.	33 868	(14 274)	-	-	-	(1 270)	-	-	-	33 868	(15 544)
	5211	за 2022г.	48 616	(23 155)	-	(14 747)	10 398	(1 516)	-	-	-	33 868	(14 274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	9 927	(7 209)	109	-	-	(571)	-	-	-	10 036	(7 780)
	5212	за 2022г.	21 591	(13 635)	378	(9 651)	4 963	(1 509)	-	(2 391)	2 971	9 927	(7 209)
Сооружения	5203	за 2023г.	64 107	(39 197)	-	-	-	(4 506)	-	-	-	64 107	(43 703)
	5213	за 2022г.	101 376	(75 061)	8 097	(45 366)	39 918	(5 865)	-	-	1 811	64 107	(39 197)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	8 885	(3 642)	3 812	-	-	(1 167)	-	-	-	12 697	(4 809)
	5214	за 2022г.	3 460	(3 432)	5 587	(1)	-	(950)	-	(161)	740	8 885	(3 642)
Земельные участки	5205	за 2023г.	26 747	-	-	-	-	-	-	-	-	26 747	-
	5215	за 2022г.	62 260	-	-	(35 513)	-	-	-	-	-	26 747	-
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	2 798	(876)	1 988	-	-	(646)	-	-	-	4 786	(1 522)
	5217	за 2022г.	4 058	(2 000)	2 181	(2 060)	673	(514)	-	(1 382)	965	2 798	(876)
Другие виды основных средств (Право пользования имуществом (ППА))	5208	за 2023г.	5 895	(704)	931	-	-	(1 065)	-	-	-	6 826	(1 770)
	5218	за 2022г.	-	-	7 335	(1 439)	-	(704)	-	-	-	5 895	(704)
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.	17 809	34 749	-	(6 840)	45 718
	5250	за 2022г.	21 749	22 044	(2 406)	(23 578)	17 809
в том числе: Незавершенный строител. объект 68%. "Здание склада хранения, выдачи стрелкового оружия и патронов к н	5241	за 2023г.	13 824	-	-	-	13 824
	5251	за 2022г.	13 824	-	-	-	13 824
Некапитальное строение попутного бытового обслуживания и питания №1 (100 м2)	5242	за 2023г.	-	7 406	-	-	7 406
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Некапитальное строение попутного бытового обслуживания и питания №2 (100м2)	5243	за 2023г.	-	9 975	-	-	9 975
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Некапитальное строение попутного бытового обслуживания и питания №3 (64м2)	5244	за 2023г.	-	9 927	-	-	9 927
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Площадка смотровая (Комплекс "Приуралье")	5245	за 2023г.	-	108	-	-	108
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект для запуска мишени	5246	за 2023г.	228	-	-	-	228
	5256	за 2022г.	228	-	-	-	228
Комплект для запуска мишени 1	5247	за 2023г.	1 935	-	-	-	1 935
	5257	за 2022г.	1 935	-	-	-	1 935
Машинка для запуска мишеней (1)	5248	за 2023г.	89	-	-	-	89
	5258	за 2022г.	89	-	-	-	89
Машинка для запуска мишеней (2)	5249	за 2023г.	317	-	-	-	317
	5259	за 2022г.	317	-	-	-	317
Машинка для запуска мишеней		за 2023г.	148	-	-	-	148
		за 2022г.	148	-	-	-	148
Метательная машина Rabbit		за 2023г.	129	-	-	-	129
		за 2022г.	129	-	-	-	129
Метательная машина Super Spe		за 2023г.	569	-	-	-	569
		за 2022г.	569	-	-	-	569
Метательная машина Chonde		за 2023г.	136	-	-	-	136
		за 2022г.	136	-	-	-	136
Ракушка стальная для метательного устройства 1		за 2023г.	54	-	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 2		за 2023г.	54	-	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 3		за 2023г.	54	-	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 4		за 2023г.	54	-	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 5		за 2023г.	54	-	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	-	54

Ракушка стальная для метательного устройства 6		за 2023г.	54	-	-	54	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 7		за 2023г.	54	-	-	54	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 8		за 2023г.	54	-	-	54	-	-	54
		за 2022г.	54	-	-	54	-	-	54
ТМГ 400 6/0,4 УУ (трансформатор)		за 2023г.	-	492	-	-	-	-	492
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
МФУ Кюсега Ecosys M3145dp лазерный принтер/сканер/копир, (A4, P/C/S, 45стр/мин, 1024 Mb, LCD, USB2		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Кюсега MDDR3-2GB(b) память 2048 Мб (870LM00103) , страна-производитель:Япония		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Жёсткий диск HD-6 SSD 32 Гб(1505J40UN0, страна-производитель:Япония		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
МФУ Кюсега Ecosys M3145dp лазерный принтер/сканер/копир, (A4, P/C/S, 45стр/мин, 1024 Mb, LCD, USB2.		за 2023г.	-	275	-	-	-	(275)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стол 3000/1200 дуб		за 2023г.	-	361	-	-	-	(361)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Лесхознаб Мотопомпа высоконапорная самовсасывающая Спрут-3		за 2023г.	-	109	-	-	-	(109)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер морской 20 футов		за 2023г.	-	1 352	-	-	-	(1 352)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Фронтальный погрузчик Polarg Badger WL50 зав.№РВW50AKS010230050		за 2023г.	-	3 812	-	-	-	(3 812)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Дежа 140л		за 2023г.	-	-	-	31	-	(31)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие услуги сторонних организаций		за 2023г.	-	-	-	40	-	(40)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
УАЗ Патриот VIN №ХТТ316300N1007093		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	1 534	-	(1 534)	-
Водонагреватель аккумуляторный электрический THERMEX IRP 280 F 151 057		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	86	-	(86)	-
Электрический котел Protherm Скат/Ray 14 KE 10023649		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	90	-	(90)	-
Световые объемные буквы их ПВХ на металлоконструкции р-р 4,33м, подсветка светодиода, блок питания		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	200	-	160	-	(160)	(200)
Сервер		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 998	-	1 998	-	(1 998)	(1 998)
Вольер для лисиц		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	181	-	-	-	(181)	-
Автостоянка с благоустройством, на территории прилегающей к Админ.-быт.зд.		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 916	-	-	-	(7 916)	-
Трактор промышленный MultiOne 5.3 К		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 053	-	-	-	(4 053)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14" (M1 Pro 8С CPU, 14C GPU, 2021) 16 Гб, 512 Гб Space Grey,SIN BCD07437C2		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	183	-	-	-	(183)	-

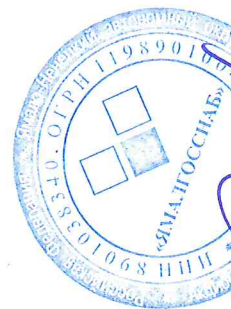
Машина холодильная моноблочная POLAR MB 216S	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	178	(178)	-
Право пользования земельным участком "Приуралье" кад.№89:02:020503:342,	за 2023г.	-	931	(931)	-
89:02:020503:1671	за 2022г.	-	6 176	(6 176)	-
Право пользования земельным участком Лабытнанги кад.№89:09:040101:61	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	81	(81)	-
Право пользования земельным участком Лабытнанги кад.№89:09:040101:330	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	425	(425)	-
Право пользования имуществом по договору №20-A/2022 от 14.11.2022 по 31.12.2023.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	654	(654)	-

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	-	-
в том числе:			
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	4 061	3 653	5 531
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 176	21 906	55 947
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 747	26 747	62 260
	5288	-	-	-



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	728 841	-	-	-	-	-	-	-	728 841	-
	5311	за 2022г.	592 092	-	136 749	-	-	-	-	-	728 841	-
в том числе: Взнос в уставный капитал ООО "Обской причал"	5302	за 2023г.	728 841	-	-	-	-	-	-	-	728 841	-
	5312	за 2022г.	592 092	-	136 749	-	-	-	-	-	728 841	-
	5305	за 2023г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2023г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Договор займа ООО "Обской причал"	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	728 841	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	728 841	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	592 092	-	136 749	-	-	-	-	-	728 841	-

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		-	-	-

- 26 -



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2024 г.

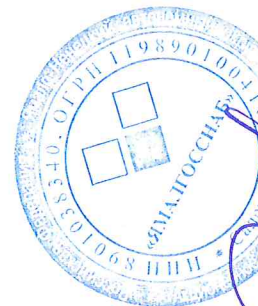
4. Запасы

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						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	58 137	-	58 137	5 414 242	(5 435 212)	-	-	X	37 167	-	37 167	
	5420	за 2022г.	95 347	(105)	95 242	4 954 744	(4 991 954)	105	-	X	58 137	-	58 137	
в том числе:	5401	за 2023г.	1 069	-	1 069	13 705	(10 543)	-	-	-	5 488	-	5 488	
	5421	за 2022г.	3 559	-	3 559	12 326	(15 796)	-	-	-	1 069	-	1 069	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	52 670	-	52 670	5 037 003	(5 057 235)	-	-	(1 257)	31 181	-	31 181	
	5423	за 2022г.	78 204	(105)	78 099	4 549 571	(4 574 125)	105	-	(980)	52 670	-	52 670	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты ("Расходы на доставку")	5407	за 2023г.	4 398	-	4 398	363 534	(367 434)	-	-	-	498	-	498	
	5427	за 2022г.	13 584	-	13 584	392 847	(402 033)	-	-	-	4 398	-	4 398	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Жадовский Владимир Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Изменение резервов сомнительных долгов									
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.	6 775 352	(1 234 991)	5 578 158	125 493	(6 697 262)	-	1 100 112	-	-	-	-	-	-	-	5 781 741	(134 879)
	5530	за 2022г.	7 101 787	(1 469 906)	5 652 468	30 294	(6 008 945)	(252)	234 915	-	-	-	-	-	-	-	6 775 352	(1 234 991)
в том числе:	5511	за 2023г.	6 343 237	(1 067 739)	5 414 098	-	(6 302 712)	-	1 006 407	-	-	-	-	-	-	-	5 454 623	(61 332)
	5531	за 2022г.	6 485 969	(1 299 228)	5 287 196	-	(5 429 928)	-	231 489	-	-	-	-	-	-	-	6 343 237	(1 067 739)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	5 571	-	60 724	-	(5 049)	-	(270)	-	-	-	-	-	-	-	61 246	(270)
	5532	за 2022г.	7 457	-	4 653	-	(6 539)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 571	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	426 544	(167 252)	103 936	125 493	(389 501)	-	93 975	-	-	-	-	-	-	-	265 872	(73 277)
	5533	за 2022г.	608 361	(170 678)	360 619	30 294	(572 478)	(252)	3 426	-	-	-	-	-	-	-	426 544	(167 252)
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	6 775 352	(1 234 991)	5 578 158	125 493	(6 697 262)	-	1 100 112	X	-	-	-	-	-	-	5 781 741	(134 879)
	5520	за 2022г.	7 101 787	(1 469 906)	5 652 468	30 294	(6 008 945)	(252)	234 915	X	-	-	-	-	-	-	6 775 352	(1 234 991)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

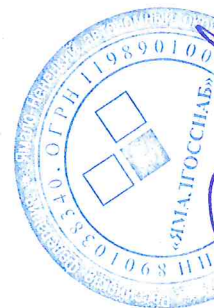
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		462 757	327 878	1 535 327	300 336	1 469 929	23
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	255 603	194 271	1 366 453	298 714	1 299 228	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	270	-	-	-	-	-
прочая	5543	206 884	133 607	168 874	1 622	170 701	23
	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		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5 504 828	-	-	(16)	-	-	-	-	5 504 812	
	5571	за 2022г.	-	5 504 828	-	-	-	-	-	-	5 504 828	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	5 500 000	-	-	-	-	-	-	-	5 500 000	
	5572	за 2022г.	-	5 500 000	-	-	-	-	-	-	5 500 000	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	4 828	-	-	(16)	-	-	-	-	4 812	
	5574	за 2022г.	-	4 828	-	-	-	-	-	-	4 828	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	106 958	358 960	6 531	(22 220)	-	-	-	-	450 229	
	5580	за 2022г.	5 119 213	101 450	81 012	(5 194 717)	-	-	-	-	106 958	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 996	68 229	1 031	(908)	-	-	-	-	71 348	
	5581	за 2022г.	32 794	765	(30 563)	-	-	-	-	-	2 996	
авансы полученные	5562	за 2023г.	209	25 250	-	(4 208)	-	-	-	-	21 251	
	5582	за 2022г.	516	302	(609)	-	-	-	-	-	209	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	88 453	7 046	(10 935)	-	-	-	-	-	84 564	
	5583	за 2022г.	146 081	88 461	(146 089)	-	-	-	-	-	88 453	
кредиты	5564	за 2023г.	467	-	5 500	(5 500)	-	-	-	-	467	
	5584	за 2022г.	4 386 500	-	81 012	(4 467 045)	-	-	-	-	467	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	14 833	258 435	-	(669)	-	-	-	-	272 599	
	5586	за 2022г.	553 322	11 922	(550 411)	-	-	-	-	-	14 833	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	5 611 786	358 960	6 531	(22 236)	-	X	-	-	5 955 041	
	5570	за 2022г.	5 119 213	5 606 278	81 012	(5 194 717)	-	X	-	-	5 611 786	

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	-	-	-



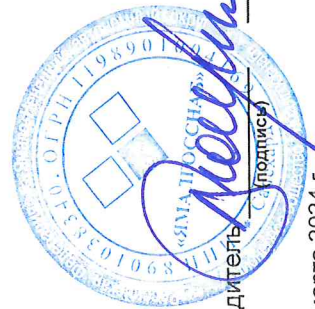
Руководитель _____ Жадовский Владимир
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 066 325	4 584 300
Расходы на оплату труда	5620	104 920	108 402
Отчисления на социальные нужды	5630	30 838	30 848
Амортизация	5640	9 224	11 027
Прочие затраты	5650	403 382	451 102
Итого по элементам	5660	5 614 689	5 185 679
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 900	9 186
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 618 589	5 194 865

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



Руководитель Жадовский Владимир Александрович
(расшифровка подписи)

27 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	19 208	40 235	(35 603)	-	23 840
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	8 233	23 287	(21 641)	-	9 879
Резерв по годовой премии	5702	10 975	16 948	(13 962)	-	13 961



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

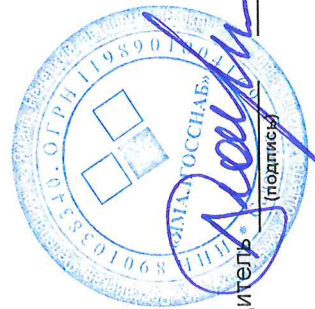
Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
5810	4 664 644	4 506 760	6 359 523	
в том числе:				
5811	-	45 600	-	
5812	4 461 160	4 461 160	-	
5813	-	-	6 359 523	
5814	203 484	-	-	

Договор поручительства №ГСНП-22/18000/1380/44-У/22 от 29.04.2022 ООО "Газпромнефть-Снабжение"
 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Договор залога имущественных прав №Д302-160G004UD от 12.08.2022 ПАО Сбербанк
 Банк АО «АБ «РОССИЯ» ДОГОВОР залога имущ. прав №00.19-2/03/059-1/21 от 24.05.2021
 Договор поручительства №25-У/2023 от 11.04.2023. ООО "Газпромнефть-Снабжение"



Жадовский Владимир
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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					
	5910	5 500 000	-	-	5 500 000
	5920	-	5 500 000	-	5 500 000
в том числе:					
Департамент финансов ЯНАО(Департамент тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса Договор №89-40/01-19/009 о предоставлении бюджетного кредита от 13.05.2022	5911	5 500 000	-	-	5 500 000
	5921	-	5 500 000	-	5 500 000



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2024 г.

АО «Ямалгосснаб»

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

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ЯМАЛГОССНАБ»

за 2023 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ямалгосснаб» образовано на основании приказа департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа от 25.06.2019 №343 «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия ЯНАО «Ямалгосснаб» путем реорганизации государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб».

Приватизация государственного унитарного предприятия ЯНАО «Ямалгосснаб» проведена в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Законом Ямало-Ненецкого автономного округа от 26.06.2004 № 35-ЗАО «О приватизации государственного имущества Ямало-Ненецкого автономного округа» во исполнение прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Ямало-Ненецкого автономного округа на 2019-2022 годы, утвержденного распоряжением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 30.10.2018 №692-ПП.

Акционерное общество «Ямалгосснаб», является непубличным обществом, сокращенное название АО «Ямалгосснаб» (далее Общество)

ИНН 8901038340, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: № 2198901128864 от 01.10.2019, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу. Адрес регистрирующего органа: 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, улица Губкина, дом ба.

Среднегодовая численность работающих в Обществе с учетом работников, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера составила в 2023 году 35- (Тридцать пять), 2022 году -41 (Сорок один), в 2021 – 81 (Восемьдесят один) человек.

Адрес (местонахождения) Общества: Россия, 629002, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики 128.

Основной государственный регистрационный номер – 1198901004169

Основными видами деятельности Общества являются:

- торгово-закупочная деятельность с использованием различных форм торговли;
- посредническая (комиссионная, агентская и т.п.) деятельность;
- закупка, хранение и реализация нефтепродуктов, топливно-энергетических ресурсов.

Лицензии:

- На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (№ АН-89-000290 от 06.12.2019);
- На осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") (ЛО-89-01-001240 от 18.10.2019)

2. Цели деятельности Общества:

- Своевременное и полное обеспечение получателей бюджетных средств автономного округа топливно-энергетическими ресурсами, продукцией производственно-технического назначения товарами первой необходимости.
- Взаимодействия с органами местного самоуправления в решении вопросов исполнения муниципальных заказов на поставку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд;
- Реализация программ по совершенствованию системы снабжения топливно-энергетическими ресурсами, товарами первой необходимости и торгового обслуживания населения.

Организация централизованного завоза топливно-энергетических ресурсов для нужд предприятий и организаций автономного округа в районы с ограниченными сроками завоза грузов является основным и главным видом деятельности АО «Ямалгосснаб».

Помимо обеспечения предприятий и учреждений ЯНАО топливно-энергетическими ресурсами, АО «Ямалгосснаб» осуществляет поставки других товаров в рамках государственных и муниципальных контрактов, размещаемых согласно действующему законодательству.

АО «Ямалгосснаб» в соответствии с плановой потребностью в централизованной поставке топливно-энергетических ресурсов для предприятий жилищно-коммунального комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа, расположенных в районах с ограниченными сроками завоза грузов, ежегодно утверждаемой Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа является оператором Централизованного завоза.

Постановлением Администрации ЯНАО от 08.06.2009 № 273-А утвержден порядок формирования, установления и применения снабженческо-сбытовой надбавки на нефтепродукты, реализуемые на территории Ямало-Ненецкого автономного округа. Данный порядок распространяется на деятельность АО «Ямалгосснаб» в области снабженческо-сбытовой деятельности, включая услуги по погрузке – выгрузке и хранению нефтепродуктов. В соответствии с Постановлением Правительства ЯНАО от 01.11.2010 № 335-П «Об утверждении перечня услуг транспортных, снабженческо-сбытовых и торговых организаций, по которым уполномоченными исполнительными органами государственной власти ЯНАО устанавливаются регулируемые тарифы и надбавки» и постановлением Правительства ЯНАО от 27.08.2012 № 696-П «О Департаменте цен и тарифов ЯНАО» установлены предельные снабженческо-сбытовые надбавки на нефтепродукты, реализуемые Обществом на территории ЯНАО.

Таким образом, снабженческо-сбытовая деятельность АО «Ямалгосснаб» регулируется правительством округа в части ценообразования установлением предельной снабженческо-сбытовой надбавки.

В соответствии с данными постановлениями применение завышенного уровня снабженческо-сбытовой надбавки (СН) является нарушением порядка ценообразования и влечет применение санкций в соответствии с действующим законодательством. В связи с чем АО «Ямалгосснаб», действуя в рамках закона, не имеет права увеличивать цены в течение навигационного периода более утвержденной СН.

3. Сведения об учредителях (акционерах) Общества

Единственным акционером Общества является Ямало-Ненецкий автономный округ

4. Сведения об органе государственной власти, органе местного самоуправления, юридическом лице, осуществляющем права учредителя

Департамент имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа

ОГРН 1058900022675 ИНН 8901017357

5. Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

Акционерное общество "НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР"

ОГРН 1037719000384 ИНН 7719263354

Адрес (местонахождения): 107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30, Строение 1, эт/пом/ком 2/VI/32.

6. Органы управления Общества

- Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества
- Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом от 29.12.2015 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Решением № 4 от 26.10.2023 единственного акционера Общества с 02 ноября 2023 года генеральным директором Общества назначен Жадовский Владимир Александрович, определен срок полномочий - один год с даты назначения.
- Члены Состав совет директоров Общества:
 1. Афанасьев Д.Н. – директор департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса автономного округа;
 2. Гилева И.В. – директор департамента имущественных отношений ЯНАО;
 3. Конев Д.В. – заместитель директора департамента – начальник управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа;
 4. Миронов В.В. – директор департамента экономики автономного округа;
 5. Фоминов Д.А. - заместитель начальника управления - начальник отдела регулирования на транспорте управления цен и тарифов в непроизводственной сфере департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса автономного округа.

Сведения о сделках АО «Ямалгосснаб» с исполнительными органами государственной власти за 2023 год**1. Департамент имущественных отношений ЯНАО**

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс. руб.	Предмет
1	Договор аренды	№21/12-23 от 24.12.2023	2,4	Аренда имущества ЯНАО
Сумма в тыс. руб.			2,4	

2. Департамент природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса ЯНАО

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс. руб.	Предмет
1	Договоры аренды земельных участков	№2/Л-2022 от 22.01.2022	827,8	Аренда земельных участков
Сумма в тыс. руб.			827,8	

3. Департамент тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс. руб.	Предмет
1	Договор о предоставлении бюджетного кредита	№89-40/01-19/009 от 13.05.2022.	5 500 000,0	Бюджетный кредит процентный.
Сумма в тыс. руб.			5 500 000,0	

7. Сведения об органах контроля Общества

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров (Единственным акционером) решение №1 от 30.06.2023 избрана ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров, состоящая из:

1. Трясцин В.А. – ведущий консультант отдела регулирования на транспорте управления цен и тарифов в непроизводственной сфере департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса автономного округа.
2. Тинтунен И.А. –заместитель начальника управления – начальник контрольно-ревизионного отдела управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа;

3. Южаков А.А. – начальник отдела развития промышленного управления инвестиций, торговли и предпринимательства департамента экономики автономного округа.

8. Информация о дочерних обществах

Дочерним обществом является ООО «УК «Обской причал».

05.10.2020 заключен договор об учреждении ООО «УК «Обской причал». Общество зарегистрировано 22.10.2020 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало- Ненецкому автономному округу, ОГРН 1208900002728. Доля АО «Ямалгосснаб» в уставном капитале ООО УК «Обской причал» составляет: 99,9 %. Функции исполнительного органа дочернего предприятия осуществляются управляющей организацией – АО «Ямалгосснаб». Протоколом внеочередного общего собрания №б/н от 22.06.2023, принято решение передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации – АО «Ямалгосснаб» (ОГРН 1198901004169) в лице генерального директора Жадовского Владимира Александровича с 23.06.2023г. по 22.06.2024г.

9. Основные положения учетной политики

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет Обществом ведется с применением программного продукта (1С- Бухгалтерия 8.3.).

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

9.1. Первоначальная стоимость нематериальных активов, принимаемых к учету, определяется в сумме фактических расходов на приобретение (или создания) нематериального актива. Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом. По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Переоценка нематериальных активов не производится. В Обществе нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с учета и используемые для получения материальной выгоды, отсутствуют.

В связи со вступлением в силу нового федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2024 год. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с помощью альтернативного перехода – упрощенной ретроспективы, при которой не надо пересчитывать сравнительные показатели за прошлые годы (п. 53 ФСБУ 14/2022). Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дате его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

9.2. Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией по приемке и списанию основных средств исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учётом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Комиссией по приемке и списанию основных средств также рассчитывается ликвидационная стоимость объектов основных средств - величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причём объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Единицей учета является инвентарный объект. Учет основных средств ведется по группам, а также по местам нахождения и материально-ответственным лицам.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. В бухгалтерском учете амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых не изменяются. В частности, не подлежат амортизации земельные участки, находящиеся в собственности Общества.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также

существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признаётся существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства. Завершённые капитальные вложения в виде стоимости ремонта принимаются к учёту в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Срок полезного использования такого основного средства определяется исходя из продолжительности межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29). Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по самому объекту основных средств. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

В случае несущественных отличий сроков (например, менее 24 месяцев) капитальные затраты относятся на увеличение первоначальной стоимости основного средства.

Если затраты на капитальный ремонт несущественны, то Общество, руководствуясь требованием рациональности, учитывает затраты на капитальный ремонт так же, как затраты на текущий.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчётного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Если полученная в результате анализа информация свидетельствует о существенном изменении условий использования основного средства по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен срок полезного использования, то СПИ по таким объектам корректируется.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчётного года.

9.3. Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС. Единицей учета является номенклатурный номер.

При отпуске (ином выбытии, а так же при внутреннем перемещении) товаров их оценка производится по видам товаров:

- топливо и ГСМ (бензин, дизельное топливо, масло, газовый конденсат, топливо для реактивных двигателей, уголь, дрова и другие виды), предназначенные для реализации оптом, оцениваются по себестоимости каждой конкретной партии;
- остальные товары и во всех остальных случаях - способом ФИФО.

9.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельный актив, отвечающий требованиям ПБУ 19/02. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

9.5. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от:

- продажи товаров;
- оказания агентских услуг;
- аренды имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг.

Остальные доходы и расходы являются прочими.

Для целей бухгалтерского учета расходами будущих периодов (далее - РБП) признаются расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам при выполнении условий, установленных пунктом 16 ПБУ 10/99. РБП списываются в расходы текущего периода в течение сроков, устанавливаемых приказом генерального директора, если срок признания не определен договором или иным документом.

Общехозяйственные затраты (счет 26) учитываются в разрезе подразделений и статей затрат, ежемесячно в полной сумме списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08.

Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), учитываются в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей. В конце месяца указанные расходы списываются в дебет счета 90.07 субсчет «Расходы на продажу».

Расходы по доставке товара учитываются обособленно от остальных коммерческих расходов, на отдельном субсчете 44.03 "Расходы на доставку", открытом к счету 44 в соответствии с рабочим планом счетов. Сумма транспортных расходов, приходящаяся на реализованные товары, подлежит списанию со счета 44.03. в дебет счета 90.02 "Себестоимость продаж".

9.6. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами периода, к которому относятся, списываются единовременно. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Расходы по займам признаются прочими расходами (отражаются по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы»), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (отражаются по дебету счета 08 по соответствующему субсчету). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период не менее 5 лет.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 млн рублей.

9.7. Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями с учетом НДС. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения ее) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представлены как долгосрочные.

9.8. Бюджетные субсидии признаются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

9.9. В Обществе создаются оценочные резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение основных средств, финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам начисляется на конец каждого отчетного периода. Резерв создается по каждому сомнительному долгу. С целью создания резерва по сомнительным долгам экспертной комиссией, созданной приказом руководителя, индивидуально оценивается каждый долг. Комиссия представляет в бухгалтерию письменное заключение об оценке платежеспособности должника. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

В случае снижения стоимости запасов (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов, которые находятся без движения на балансе предприятия более 12 месяцев. Величина такого резерва определяется ежегодно на отчетную дату. Если впоследствии текущая рыночная стоимость запасов, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва включается в прочие доходы Общества. Резервы под обесценение основных средств и финансовых вложений создаются в порядке, указанном в п. 9.2 и п. 9.4 настоящего раздела.

9.10. В Обществе формируются оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков и годовой премии. Величина резерва под неиспользованные отпуска определяется по подразделениям как отношение произведения количества неиспользованных дней отпуска на среднедневную заработную плату. Величина резерва по годовой премии определяется по подразделениям в соответствии с положением о премировании руководящего состава АО «Ямалгосснаб», утвержденного протоколом Совета директоров от 22 декабря 2020 года №19 и учетной политикой Общества.

9.11. Информация о постоянных и временных разницах, постоянных и отложенных налогах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Отложенные налоговые расходы и отложенные налоговые доходы отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, исходя из величины условного расхода

(условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

9.12. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, а также депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее.

9.13. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа не превышает 300 000 руб.

Общество признаёт арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Общество в качестве арендодателя для учёта операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

- 76.5 "Инвестиции в аренду";
- 76.6 "НДС по договору аренды".

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

9.14 Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

9.15 Показатель считается существенным для детализации статей форм отчетности, если отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет 10% и более. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» - сумма доходов и сумма расходов.

Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления соответствующий показатель отчетности изменит свое значение более чем на 5%.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

11. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

- Члены Состав совет директоров Общества:

1. Афанасьев Д.Н. – директор департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса автономного округа;
2. Гилева И.В. – директор департамента имущественных отношений ЯНАО;
3. Конев Д.В. – заместитель директора департамента – начальник управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа;
4. Миронов В.В. – директор департамента экономики автономного округа;
5. Фоминов Д.А. - заместитель начальника управления - начальник отдела регулирования на транспорте управления цен и тарифов в непроизводственной сфере департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса автономного округа.

Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались и других операций с ними не осуществлялось;

- Общество с ограниченной ответственностью УК «Обской причал»

Информация по прочим операциям с ООО УК «Обской причал», осуществленным в 2023 году:

Наименование договора	Остаток на 31.12.2022	Движение за 2023 год		Остаток на 31.12.2023
		Дебет	Кредит	
Договор № 4-КОМ/2022 от 01.01.2022	1 344	-	-	1 344
Договор аренды части недвижимого имущества №12-А/2022/9-А-УК/2022 от 01.04.2022 (по 28.02.23)	-	10	10	
без договора от 01.08.2022 (нефтепродукты/перевозка нефтепродуктов)	-	599	1957	(1 358)
Договор аренды транспортного средства без экипажа №18-А/2022/15-А-УК/2022 от 10.09.2022 (по 31.08.22)	-	225	25	200
Договор ответственного хранения №122-У/2022/166-У-УК/2022 от 01.12.2022г. (по 31.12.2023)	-	23	41	(18)
Без договора 2023	-	117	-	117
Договор поставки нефтепродуктов № 6-КОМ/2023/3-П-УК/2023 от 09.01.2023 (действует до 31.12.2023г.)	-	16 230	-	16 230

Договор аренды части недвижимого имущества №4-А/2023/5-А-УК/2023 от 01.03.2023 (по 31.01.24)	-	10	10	-
Договор на оказание услуг №17-У-УК/2023/12-У-/2023 от 01.01.2023 г. (по 31.12.2023)	-	80	-	80
Договор возмездного оказания услуг 15-У/2023/25-У-УК/2023 от 09.01.2023 от 09.01.2023 (по 31.12.2023)	-	574	-	574
Договор аренды №7-А/2023 от 31.03.2023 (по 31.12.23)	-	15	45	(30)
№86-У-УК/2023/50-У/2023 до 01.11.2023 (займ 20млн. от 26.06.2023руб. до 01.08.2023 % в конце срока 7	-	21 020	20 000	1 020
Договор на оказание услуг №28-У/2023/53-У-УК/2023 от 28.04.2023 (по 31.01.24)	-	40	160	(120)
Договор 49-У/2023/83-У-УК/2023 от 23.06.2023 (по 31.12.2023)	-	209	-	209
15/1-У-УК/2023 от 01.02.2023 (услуги ПРР, до 31.12.2024г.)	-	-	7 366	(7 366)
Без договора (Доп услуги РЖД по приходу трактора)	-	-	14	(14)
Договор аренды транспортного средства без экипажа №116-ДОГ.ПРОЧ/2023 от 01.09.2023 (по 31.08.24)	-	100	-	100
ИТОГО:	1 344	39 252	29 628	10 968

Расчеты по указанным выше операциям будут осуществлены в 1 квартале 2024 года. Способ расчета – безналичный платеж. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода со связанной стороной не создавались, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Денежные потоки в отчетном периоде между АО «Ямалгосснаб» и ООО УК «Обской причал».

тыс. руб.

Платежи ООО УК «Обской причал»	Сумма
Договор аренды части недвижимого имущества №12-А/2022/9-А-УК/2022 от 01.04.2022 (по 28.02.23)	10
без договора от 01.08.2022 (нефтепродукты/перевозка нефтепродуктов)	599
Договор ответственного хранения №122-У/2022/166-У-УК/2022 от 01.12.2022г. (по 31.12.2023)	23
Договор аренды части недвижимого имущества №4-А/2023/5-А-УК/2023 от 01.03.2023 (по 31.01.24)	10
Договор аренды №7-А/2023 от 31.03.2023 (по 31.12.23)	15

№86-У-УК/2023/50-У/2023 до 01.11.2023 (займ 20млн. от 26.06.2023руб. до 01.08.2023 % в конце срока 7	20 000
Договор на оказание услуг №28-У/2023/53-У-УК/2023 от 28.04.2023 (по 31.01.24)	40
ИТОГО:	20 697
Платежи АО «Ямалгосснаб»	Сумма
№86-У-УК/2023/50-У/2023 до 01.11.2023 (займ 20млн. от 26.06.2023руб. до 01.08.2023 % в конце срока	20 000
ИТОГО:	20 000

- Генеральный директор: Жадовский Владимир Александрович

Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2023 год) управленческому персоналу в количестве 4 человек, а именно: генеральный директор, главный бухгалтер, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора составили 32 028,4 тыс. руб.

в том числе:

<i>Виды выплат</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Краткосрочные вознаграждения:	
оплата труда за отчетный период	27 041,4
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 987
Итого:	32 028,4
Долгосрочные вознаграждения подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	Не предусмотрено
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	
иные долгосрочные вознаграждения	
Итого:	32 028,4

12. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

12.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода нематериальных активов, представлено в Приложениях №1.1- 1.5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов учтен товарный знак АО «Ямалгосснаб», свидетельство №771585 от 13 августа 2020г.

12.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода основных средств, представлено в Приложениях №2.1-2.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С целью выявления признаков возможного обесценения основных средств Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения на указанные даты.

На 31.12.2023 на балансовом учете учтены объекты основных средств, переданные в операционную аренду. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 061 тыс. руб.

Общество сдает в аренду имущество по следующим договорам аренды:

- Договор аренды №5-А/2021 от 01.02.2021 (аренда 1 этаж Республики 128)
- Договор аренды транспортного средства без экипажа №116-Дог.Проч/2023 от 01.09.2023
- Договор аренды транспортного средства без экипажа №1-А/2023 от 01.01.2023 г.(NISSAN PATROL)

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено:

по договорной стоимости следующее имущество:

- Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO) Н 829 Х О89;
- Автомобиль УАЗ 33036 гос.номер О508КХ89;
- Автомобиль УАЗ ПАТРИОТ государственный регистрационный знак В056РА89;
- Земельный участок Ж\Д 87,88. кадастр. 389:09:040101:14 ЯНАО, г.Лабытнанги площадь 50977 кв.м.;
- Здание КТП-630, площадь 6,6 кв.м, материал: металлические панели заводского изготовления;
- Земельный участок (Приуральское лес-во квартал 27) 17,5724 га дог.№2-Л-2022 кад. номер 89:02:020503:30;
- Индивидуальный жилой дом (площадью 168,6 м2, кадастровый № 89:08:010108:1060);
- Купольное сооружение (сферический шатер);
- Подстанция трансформаторная ТМ 630/6;
- Теплая автомобильная стоянка 67 кв.м ;
- Трансформатор ТМ 630/6, мощность 630 кв, напряжение 6/04 кв.

Договорная стоимость имущества по состоянию на 31.12.2023 составляет 23 176 тыс. руб., из них договорная стоимость имущества, полученного в операционную аренду - 23 156 тыс. руб.

12.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода финансовых вложений, представлено в Приложениях №3.1-3.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023

Вид финансового вложения	Сумма на 31.12.2023. тыс. руб.
Вклад в уставный (складочный) капитал общества с ограниченной ответственностью УК «Обской причал»	728 841

12.4. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского Баланса):

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода МПЗ представлено в табличных пояснения к бухгалтерскому балансу №4.1-4.2.

Стоимость материалов по группам на конец отчетного периода и сопоставимых периодов приведена ниже в таблице.

Показатели	тыс. руб.		
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Материалы всего, в т.ч.	3 559	1 069	5 488
Сырье и материалы	920	295	313
Запасные части	320	104	20
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	63	15	12
Строительные материалы	1 125	-	-
Топливо	209	9	24

Прочие	922	646	5 119
Затраты в незавершенное производство	13 584	4 398	498
Готовая продукция и товары для перепродажи	78 099	52 670	31 181
ИТОГО ЗАПАСЫ (строка 1210 Бухгалтерского Баланса)	95 242	58 137	37 167

По результатам материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 признаков обесценения не установлено.

12.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского Баланса):

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу №5.1-5.2.

Показатель дебиторской задолженности, увеличился по сравнению с 2022 годом на 106 501 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения выручки по сравнению с прошлым годом. Погашение задолженности основными контрагентами, с которыми осуществлялись операции в 2023 году, производится в соответствии с утвержденными графиками расчетов.

В отчетном периоде дебиторская задолженность в сумме 1 154 233 тыс. руб. по контрагентам, исключенным из ЕГРЮЛ в связи с ликвидацией, списана за счет резерва по сомнительным долгам.

Согласно п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» бухгалтерский баланс должен включать числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин. Таким образом, в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражены за минусом сумм созданных резервов.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности (строка 1237 Бухгалтерского Баланса):

Показатели	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
76.05. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам по коммерческим кредитам)	9 622	67 986	33 804
76.06. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (задолженность по агентским договорам)	355 727	165 886	129 949
76.09. Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность по обеспечению исполнения контрактов)	5 378	-	25
76.10.1. Прочие расчеты с физическими лицами (задолженность по аренде имущества)	-	-	55
ИТОГО:	370 727	233 872	163 833

12.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского Баланса)

По строке 1260 отражены расходы, связанные с приобретением прав на использование программных продуктов и баз данных со сроком использования не более 12 месяцев.

12.7. Кредиты и займы (строка 1410, 1510 Бухгалтерского Баланса):

По строке 1410 «Заемные средства» Баланса отражен долгосрочный бюджетный кредит, полученный организацией в 2022 году на основании договора №89-40/01-19/009 о предоставлении бюджетного кредита от 13.05.2022.

Договор заключен на следующих условиях: бюджетный кредит предоставляется на залоговый счет, открытый у Гаранта, выдавшего банковскую гарантию. Предоставление бюджетного кредита осуществляется единовременно. Бюджетный кредит ранее был предоставлен на 365 дней с даты, предоставления бюджетного кредита. 20 декабря 2022 года подписано дополнительное соглашение №1 к договору о предоставлении бюджетного кредита от 13.05.2022 № 89-40/01-19/009 о продлении срока возврата бюджетного кредита – 31 мая 2026 года.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по кредитному договору составляет 5 500 000 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» Баланса отражена текущая задолженность по процентам долгосрочного бюджетного кредита, полученного организацией в 2022 году на основании договора №89-40/01-19/009 о предоставлении бюджетного кредита от 13.05.2022.

12.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.3.-5.4.

Информация о прочей кредиторской задолженности (строка 1526) и по расчетам с бюджетом (строка 1525) отражена ниже в таблицах.

Расчеты с бюджетом по налогам (строка 1525 Бухгалтерского Баланса):

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	145 569	88 280	77 518
Расчеты по налогу на имущество	512	173	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-	52
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	6 814
Прочие налоги	-	-	180
ИТОГО:	146 081	88 453	84 564

Прочая кредиторская задолженность (строка 1526 Бухгалтерского Баланса):

тыс.руб.

Показатели	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
- обеспечения контрактов	222	594	11 130
-прочие расчеты (задолженность фактору)	542 413	-	257 405
- прочие расчеты (агентский договор и др.)	6 562	11 238	300
ИТОГО:	549 197	11 832	268 835

Общество является арендатором по договору с департаментом природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса ЯНАО. Предметом аренды является земельный участок.

Арендные обязательства на 31.12.2023 отражены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения: по строке 1450 Баланса- 4 812 тыс. руб.; по строке 1528 Баланса - 687 тыс. руб. В течение отчетного периода в бухгалтерском учете в составе прочих расходов признан процентный расход по аренде в сумме – 85 тыс. руб.

12.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского Баланса):

На 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составляет 1 451 631 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на 14 516 314 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

12.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского Баланса):

В соответствии с п.25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», Обществом созданы оценочные обязательства по выплатам, связанным с предстоящими отпусками работников АО «Ямалгосснаб». В 2023 году создан резерв предстоящих расходов на выплату отпускных, годовой премии в сумме 40 235 тыс. руб., погашено 35 603 тыс. руб., на 31.12.2023 года остаток резерва составляет 23 840 тыс. руб. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

12.11. Информация об условных активах и обязательствах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года:

- Общество вовлечено в судебное разбирательство незавершенное на дату составления бухгалтерской отчетности в качестве ответчика по иску. Истец требует возмещение Обществом упущенной выгоды в сумме 8 207 тыс. руб. Общество оспаривает исковое требование о компенсации упущенной выгоды. По мнению руководства, уменьшение экономических выгод вследствие условного обязательства является маловероятным.

- Общество выступает в качестве истца в судебном споре о возмещении убытков в сумме 23 740 тыс. руб. Судебное разбирательство не завершено на дату составления бухгалтерской отчетности. Руководство считает, что судопроизводство может быть успешно решено в будущем в пользу Общества и его результаты окажут влияние на финансовое состояние АО «Ямалгосснаб».

13. Пояснения к отчету о финансовых результатах

13.1 Информация о выручке, себестоимости, валовой прибыли (строки 2110, 2120, 2130).

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2023 год
Выручка		
Оптовая торговля нефтепродуктами	4 631 832	5 210 410
Оптовая торговля инертными материалами	35 384	497 896
Прочие	655 512	99 765

Итого:	5 322 728	5 808 071
Себестоимость продаж		
Оптовая торговля нефтепродуктами	(4 429 756)	(4 925 161)
Оптовая торговля инертными материалами	(28 107)	(439 133)
Прочие	(512 953)	(55 776)
Итого:	(4 970 816)	(5 420 070)
Валовая прибыль		
Оптовая торговля нефтепродуктами	202 076	285 249
Оптовая торговля инертными материалами	7 277	58 763
Прочие	142 559	43 989
Итого:	351 912	388 001

По сравнению с 2022 годом в 2023 году наблюдается увеличение выручки по оптовой реализации топливно – энергетических ресурсов и по инертным материалам по другим направлениям деятельности предприятия, наблюдается снижение объемов выручки.

13.2 Информация о прочих доходах и расходах (строка 2340 и строка 2350)

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
	Доходы	Доходы
передача основных средств в уставный капитал дочернего предприятия	50 809	
доходы в виде восстановленных резервов	98 741	893
штрафы	30 294	125 493
прочие	4 602	944
судебное решение	43 013	
ИТОГО	227 459	127 330

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
	Расходы	Расходы
услуги банка	(660)	(997)
расходы в виде созданных резервов	(9 441)	(55 015)
штрафы	(2 198)	(1 032)
списание дебиторской задолженности	(251)	

единовременная выплата к отпуску, премии сотрудникам	(17 732)	(18 776)
безвозмездная передача денежных средств	(25 919)	(5 753)
консультационные услуги	-	(10 840)
возмещение факторинговых услуг	-	(9 071)
услуги организаций прочие	(8 852)	-
прочие	(5 331)	(3 326)
ИТОГО	(70 384)	(104 810)

13.3 Чистая прибыль отчетного периода

В процессе деятельности общества за 2023 год согласно «Отчету о финансовых результатах» была получена *валовая прибыль 388 001 тыс. руб. Прибыль от продаж* по результатам финансово-хозяйственной деятельности общества так же является положительным показателем и составляет 189 482 тыс. руб. *Чистая прибыль* по итогам работы АО «Ямалгосснаб», полученная за 2023 год, компонент положительный – 300 237 тыс. руб. Показатель чистой прибыли за 2023 год увеличился по сравнению с 2022 годом на 38 177 тыс. руб. Основным фактором, который привел к увеличению чистой прибыли, является увеличение объема выручки по сравнению с предыдущим периодом.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость чистых активов Общества выше размера уставного капитала и является положительным показателем 2 513 902 тыс. рублей. Базовая прибыль на акцию составляет за 2022 год – 18,05 руб., за 2023 год - 20,68 руб.

Единственным акционером Общества принято решение № 1 от 30.06.2023 распределить чистую прибыль Общества, полученную в 2022 году в размере 262 060 тыс. руб., следующим образом:

- направить на выплату дивидендов за 2022 год 1 597 тыс. руб.;
- направить на формирования резервного фонда 13 103 тыс. руб.;
- оставшуюся часть чистой прибыли размере 247 360 тыс. руб. оставить в распоряжении Общества и направить на нужды Общества на реализацию следующих направлений деятельности:
 - на пополнение оборотных средств Общества;
 - на обеспечение содержания основных средств Общества в надлежащем техническом состоянии;
 - на управление реализацией проекта по локализации и развитию промышленно-логистических производств на территории промышленной базы «Обской причал» в г. Лабытнанги;
 - на содействие развитию туристического кластера Ямало-Ненецкого автономного округа в рамках реализации концепции развития объекта регионального значения – Загородный туристический комплекс «Приуралье», размещаемый в Приуральском районе в районе поселка Горноknязевск.

14. Налог на прибыль

АО «Ямалгосснаб» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Общество определило в 2023 году и в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	2023 год	2022 год
1. Бухгалтерская прибыль за 2023 год	373 119	316 711
2. Налоговая прибыль за 2023 год (учитывая перенос убытка на 50 %.)	195 336	136 269
3. Налог на прибыль	(72 882)	(54 651)
3.1. текущий налог на прибыль	(39 067)	(27 254)
3.2. отложенный налог на прибыль	(33 815)	(27 397)
4. Чистая прибыль	300 237	262 060

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в отчетном и сопоставимом периоде, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

15. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены свернуто, в частности, такими потоками являются:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением вознаграждения за услуги);
 - косвенные налоги в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
- Ограничения по использованию денежных средств на расчетных счетах отсутствуют.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	460 640	474 908
Поступление процентов за просрочку, поступление по судебным спорам, претензиям, мировым соглашениям и т.п.	159 222	29 992
Поступление процентов по депозитам, овернайттам	265 483	190 035
Возврат обеспечений по договорам	-	8 039
Поступление переплаты по налогу на прибыль	-	57 000
Прочие поступления по текущей деятельности	35 935	189 842
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(14 566)	(92 789)
Прочие платежи сотрудникам	-	(96)
Выдача подотчетных сумм сотрудникам	(4 616)	(3 984)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прочие платежи по текущей деятельности	-	(576)
Выплаты по договорам пожертвования, выплаты процентов по банковской гарантии, штрафы	(6 935)	(86 111)
Выплаты по операционной аренде	(3 015)	(2 022)
Прочие платежи от финансовых операций (строка 4329), в том числе:	(1 177)	(1 076)
Платежи по арендным обязательствам (ФСБУ 25/2018)	(1 177)	(1 076)

16. Меры направленные на повышении эффективности деятельности Общества.

Руководством для эффективной деятельности Общества принимаются следующие меры:

- снижение затрат на приобретение и хранение топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) для повышения конкурентной способности.
- повышению уровня логистического сервиса при осуществлении централизованного завоза и коммерческих поставок топливно-энергетических ресурсов;
- усовершенствованию систем снабжения (контроля) топливно-энергетическими ресурсами;
- обеспечению своевременность поставок качественных топливно-энергетических ресурсов в рамках централизованного завоза для предприятий жилищно-коммунального комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа, расположенных в районах с ограниченными сроками завоза грузов, в соответствии со сформированной правительством округа потребностью;
- повышению качества планирования централизованного завоза, оптимизацию логистики поставок ТЭР в рамках сроков навигации;
- осуществлению контроля за ценообразованием тарифов на поставку и перевозку топливно-энергетических ресурсов;
- осуществлению контроля за качеством поставляемых топливно-энергетических ресурсов;
- осуществлению контроля за своевременностью расчетов заказчиками (предприятиями ЖКК) за поставленные топливно-энергетические ресурсы.
- увеличению объемов по коммерческим поставкам светлых нефтепродуктов и инертных материалов.
- привлечению финансовых инструментов (заемные ресурсы) на более выгодных условиях;

Для извлечения дополнительной прибыли и рационального использования временно не задействованные в основной сфере деятельности денежные средства Общество инвестирует на депозитные вклады в банках. Заключаются сделки с новыми контрагентами по поставке товаров, услуг с перспективными проектами долгосрочных договоров.

17. Управление рисками

Деятельность Общества характеризуется финансовыми, правовыми, страновыми, региональными, репутационными и другими рисками.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Валютный риск. Товары (работы, услуги) реализуются на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками товаров (работ, услуг), начисление и прием платежей от покупателей также производятся, в валюте Российской Федерации – рублях. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте.

В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентных ставок. Прибыль и потоки денежных средств от текущей (операционной) деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

Кредитный портфель Общества по состоянию на 31.12.2023 оптимально сбалансирован по инструментам и ставкам в условиях волатильности рыночной конъюнктуры. Таким образом, влияние изменения плавающих процентных ставок на прибыль Общества умеренное.

Кредитный риск

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

В рамках управления данными рисками Общество ведет постоянный мониторинг изменений законодательства.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с тем, что внешнеэкономические сделки с участием Общества в отчетном периоде не осуществлялись.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых

организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний, прекращению экспортно-импортных операций по множеству позиций, отзыву рейтингов международных рейтинговых агентств.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей, диверсификация направлений использования ресурсов и т.д.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве выполнения Обществом работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации.

18. Информация по непрерывности деятельности

Руководство считает, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, допущение о непрерывности деятельности является обоснованным. Соответственно, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
27.03.2024.

A blue circular stamp of AO Yamalgosnab is located in the center of the page. The stamp contains the text "АО «ЯМАЛГОСНАБ»" at the top, "ИНН 2507003340" on the left, "ОГРН 1198901004" on the right, and "Салехард" at the bottom. A blue ink signature is written over the stamp.

В. А. Жадовский