

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

**Акционерного общества по производству технических газов имени Кима Ф.И.
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
в том числе:	5110	за 2021г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-
	5111	за 2021г.	140	-	-	-	-	-	-	140	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
			5120				
Всего							
в том числе:			5121				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель
Ким Татьяна Васильевна
(расшифровка подписи)

16 марта 2023г.

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 незааконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	11 560	18 422	-	(16 360)	13 622
	5250	за 2021г.	8 899	4 947	-	(2 286)	11 560
в том числе:							
Емкость криогенная	5241	за 2022г.	2 500	-	-	(2 500)	-
	5251	за 2021г.	2 500	-	-	-	2 500
Установка компрессорная 2ГМ4-24/9С	5242	за 2022г.	3 834	327	-	(4 161)	-
	5252	за 2021г.	-	3 834	-	-	3 834
Установка хранения и заправки жидкой двуокиси углерода	5243	за 2022г.	-	83	-	-	83
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Монтаж АГУ в г. Искитиме	5244	за 2022г.	-	209	-	-	209
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Столовая	5245	за 2022г.	1 178	8 104	-	-	9 282
	5255	за 2021г.	1 178	-	-	-	1 178
Цистерна транспортная криогенная ЦТК-8/0,25 зав.№8612302	5246	за 2022г.	1 000	-	-	-	1 000
	5256	за 2021г.	1 000	-	-	-	1 000
Участок тех. освид-я и очистки баллонов АГГ 145-02 зав. №32	5247	за 2022г.	548	-	-	-	548
	5257	за 2021г.	548	-	-	-	548
Градирня	5248	за 2022г.	-	8 692	-	(8 692)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Насос 12НСГ-125/20 в сборе с одиночным комплектом ЗИП	5249	за 2022г.	-	792	-	(792)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Рампа разрядная РНП-01*8 (водород)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	84	-	-	(84)	-
Рампа наполнительная РНП-01*8 (водород/аргон)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	89	8	-	(97)	-
Цистерна транспортная криогенная ЦТК-8/0,25 зав.№8910068		за 2022г.	1 000	-	-	(1 000)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка хранения жидкой двуокиси углерода и наполнения баллонов		за 2022г.	-	774	-	(774)	-
		за 2021г.	-	215	-	(215)	-
Насос вакуумный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость криогенная		за 2022г.	2 500	-	-	-	2 500
		за 2021г.	2 500	-	-	-	2 500
Газоанализатор Флюорит ЦМ 5К1.552.061		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	331	-	(331)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.

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:	5261	-	-
в том числе:			
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	945	945	945
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 086	2 086	2 086
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Ким Татьяна Васильевна
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректура	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	28 306	(227)	38 766	(66 842)	(419)	(230)	(192)	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	63 410	(35 334)	1 379	230	(1 606)	28 306	(227)	(227)
в том числе: Государственные и муниципальные ценные бумаги	5302	за 2022г.	28 306	(227)	18 920	(46 995)	(227)	(230)	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	63 410	(35 334)	(1 379)	230	(1 606)	28 306	(227)	(227)
Облигации других организаций	5303	за 2022г.	-	-	19 847	(19 847)	(192)	-	(192)	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	198 473	344	1 835 961	(1 829 446)	(9 510)	24	(5 184)	205 012	4 670	4 670
	5315	за 2021г.	260 000	-	1 408 331	(1 469 858)	(8 012)	-	8 356	198 473	344	344
в том числе: Акции	5306	за 2022г.	55 059	391	625 414	(627 105)	(7 918)	-	(2 905)	53 368	5 405	5 405
	5316	за 2021г.	-	-	150 471	(95 412)	8 717	-	9 108	55 059	391	391
Депозитарные расписки	5307	за 2022г.	3 414	(47)	45 901	(44 218)	(1 592)	-	(2 285)	5 098	(740)	(740)
	5317	за 2021г.	-	-	7 860	(4 446)	705	-	(752)	3 414	(47)	(47)
Депозиты	5308	за 2022г.	140 000	-	1 120 000	(1 130 000)	-	-	-	130 000	-	-
	5318	за 2021г.	260 000	-	1 250 000	(1 370 000)	-	-	-	140 000	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5309	за 2022г.	-	-	16 522	-	-	24	5	16 546	5	5
	5319	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации других организаций		за 2022г.	-	-	28 124	(28 124)	1	-	1	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	226 779	117	1 874 727	(1 896 288)	(9 929)	(206)	(5 376)	205 012	4 670	4 670
	5310	за 2021г.	260 000	-	1 471 741	(1 505 192)	(6 633)	230	6 750	226 779	117	117

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель М.И. Кима
(подпись)
Татьяна Васильевна
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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

(подпись)

16 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	58 091	(5 258)	1 356 523	-	(1 267 929)	(20)	-	-	-	-	-	-	146 665	(6 886)
	5530	за 2021г.	37 219	-	321 674	-	(300 797)	(5)	-	-	-	-	-	-	58 091	(5 258)
Авансы выданные	5511	за 2022г.	33 517	(5 018)	377 743	-	(387 052)	(19)	-	-	-	-	-	-	24 189	(6 457)
	5531	за 2021г.	22 324	-	262 245	-	(251 047)	(5)	-	-	-	-	-	-	33 517	(5 018)
Прочая	5512	за 2022г.	13 967	(240)	59 031	-	(68 289)	-	-	-	-	-	-	-	4 709	(429)
	5532	за 2021г.	4 299	-	23 280	-	(13 612)	(1)	-	-	-	-	-	-	13 967	(240)
Итого	5513	за 2022г.	10 607	-	919 749	-	(812 588)	(1)	-	-	-	-	-	-	117 767	-
	5533	за 2021г.	10 596	-	36 149	-	(36 138)	-	-	-	-	-	-	-	10 607	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	58 091	(5 258)	1 356 523	-	(1 267 929)	(20)	-	-	-	-	-	-	146 665	(6 886)
	5520	за 2021г.	37 219	-	321 674	-	(300 797)	(5)	-	-	-	-	-	-	58 091	(5 258)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 732	14 732	15 581	15 581	14 758	14 758
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 432	10 432	11 256	11 256	10 600	10 600
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	429	429	454	454	287	287
прочая	5543	3 871	3 871	3 871	3 871	3 871	3 871
	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	перевод из долгосрочную задолженность	спливание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	кредиты											
займы	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	расчеты с поставщиками и подрядчиками											
авансы полученные	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5560	за 2022г.	39 883	482 554	-	-	(502 270)	(358)	-	-	-	19 809
	5580	за 2021г.	16 284	57 315	-	-	(33 636)	(81)	-	-	-	39 883
в том числе:												
	расчеты с поставщиками и подрядчиками											
авансы полученные	5561	за 2022г.	8 049	200 113	-	-	(201 970)	(131)	-	-	-	6 061
	5581	за 2021г.	9 111	2 487	-	-	(3 549)	-	-	-	-	8 049
прочая	5562	за 2022г.	14 050	274 747	-	-	(283 168)	(220)	-	-	-	5 409
	5582	за 2021г.	5 053	11 464	-	-	(2 386)	(81)	-	-	-	14 050
кредиты	5563	за 2022г.	14 321	6 518	-	-	(16 183)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	1 982	13 317	-	-	(978)	-	-	-	-	14 321
займы	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2022г.	3 463	1 176	-	-	(950)	(7)	-	-	-	3 682
	5586	за 2021г.	138	30 047	-	-	(26 722)	-	-	-	-	3 463
в том числе:												
	кредиты											
займы	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	39 883	482 554	-	-	(502 270)	(358)	-	-	-	19 809
	5570	за 2021г.	16 284	57 315	-	-	(33 636)	(81)	-	-	-	39 883

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

16 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	26 068	41 255
Расходы на оплату труда	5620	70 523	63 168
Отчисления на социальные нужды	5630	13 889	12 826
Амортизация	5640	9 522	10 837
Прочие затраты	5650	127 259	162 953
Итого по элементам	5660	247 261	291 039
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(656)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	140
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	246 605	291 179

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



Руководитель Мельникова
(подпись)

Ким Татьяна Васильевна
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 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	7 937	10 734	(8 901)	-	9 770
в том числе:	5701	7 937	10 734	(8 901)	-	9 770



Ким Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

16 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	1 595	2 563	1 975
в том числе:				
Обеспечения исполнения обязательств по контрактам, заключенным по итогам закупок по 44-ФЗ и 223-ФЗ	5811	1 595	2 563	1 975



Руководитель Ким Татьяна Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель М.А. Васильевна
(подпись)
К.М. Васильевна (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества по производству технических газов имени Кима Ф.И

ЗА 2022ГОД

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И.
за 2022 год,

составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание	
1. Общие сведения	4
2. Учетная политика.....	6
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	7
2.2. Вложения во внеоборотные активы.....	9
2.3. Учет аренды	9
2.4. Нематериальные активы	9
2.5. Финансовые вложения	10
2.6. Запасы.....	11
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
2.8. Собственный капитал.....	12
2.9. Заемные средства.....	13
2.10. Доходы	13
2.11. Расходы	14
2.12. Расчеты по налогу на прибыль	14
2.13. Оценочные обязательства.....	15
2.14. Иные активы и обязательства.....	15
2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	16
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств.....	16
2.17. События после отчетной даты.....	16
2.18. Бухгалтерская отчетность	17
3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса	18
3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса).....	18
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса).....	18
3.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса).....	19
3.4. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)	20
3.5. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)	20
3.6. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)	21
4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	21
4.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	21
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	22
4.3. Прочие доходы и расходы	22
4.4. Налог на прибыль	23

4.5. Прибыль на акцию.....	24
5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.....	24
6. Связанные стороны.....	26
7. Обеспечения обязательств и платежей.....	30
8. Условные факты хозяйственной деятельности.....	30
9. Информация по сегментам.....	31
10. Прекращаемая деятельность.....	31
11. Государственная помощь.....	31
12. Управление рисками.....	32
13. Условия продолжения деятельности в будущем.....	36
14. События после отчетной даты.....	37

1. Общие сведения

1.1. Название и реквизиты Общества

Полное название: Акционерное общество по производству технических газов имени Кима Ф.И.
Сокращенное название: АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И.
ИНН: 5405107128
ОГРН: 1025401903471
Государственная регистрация: 54 № 000860083 от 26. 11. 1992 г.
Юридический адрес: 630039 г. Новосибирск, ул. Коммунарская 157
Почтовый адрес: 630039 г. Новосибирск, ул. Коммунарская 157
Телефон / факс: 8(383) 262-14-57
Адрес в сети Интернет: info@sibtechgaz.ru

1.2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	131 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	133 человека
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	135 человек

1.3. Основные виды деятельности Общества

Производство промышленных газов (код по ОКВЭД 20.11)

Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код по ОКВЭД 49.4)

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2)

1.4. Сведения о реестродержателе

Наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Юридический адрес: 107076, ГОРОД МОСКВА, СТРОМЫНКА УЛИЦА, ДОМ 18, КОРПУС 5Б, ПОМЕЩЕНИЕ IX
Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б
Лицензия: №045-13976-000001 от 03.12.2002
Телефон / факс: (495) 7807363, 7807367
Адрес в сети Интернет: www.trost.ru

1.5. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское агентство»
Юридический адрес: РФ, 630082, Новосибирск, ул. Вавилова, д.7, оф.7
Почтовый адрес: РФ, 630082, Новосибирск, ул. Вавилова, д.7, оф.7
Телефон / факс: 8 (383) 285-96-53, сог.8-913-732-27-11

Адрес в сети Интернет: Сайт: audit-agent.ru
Членство в СРО аудиторов: Член Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).
Регистрационный номер в СРО: ОРНЗ 11606066706

1.6. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с пунктами 8.1, 8.2 устава АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И., функции совета директоров общества переданы общему собранию акционеров общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на конец отчетного периода входят (протокол общего собрания акционеров 37 от 15.06.2022г.)

Таблица 1

ФИО	Должность
Найденкина В.К.	начальник отдела контроля качества
Учнова Т.А.	начальник отдела обеспечения качества
Юдина Г.А.	экономист планово-экономического отдела

По решению акционеров (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 35 от 05 марта 2021 года) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа общества избрана Ким Татьяна Васильевна на срок 5 лет.

1.7. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже:

Таблица 2

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение г. Искитим	Новосибирская обл., г. Искитим, ул. Чкалова, 3	Не выделен
2	Обособленное подразделение г. Новосибирск, ул. Станционная 60/11	г. Новосибирск, ул. Станционная 60/11	Не выделен
3	Обособленное подразделение г. Бердск	Новосибирская обл., г. Бердск, ул. Ленина, 89/4	Не выделен

1.8. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2021 г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств (далее - ОС) и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы стоимостью менее 40 000 рублей.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Рекомендация Р-126/2021-КлР)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает если она превышает 30% первоначальной стоимости.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы»

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.2 Вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.3 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 *ФСБУ 25/2018*)

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Амортизация НМА

По всем, состоящим на учете объектам НМА применяется линейный метод начисления амортизации.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Размещение денежных средств Общества на депозитные счета в банках учитывается на счете 55.03 и отображается в составе финансовых вложений.

(Основание: п. 3 ПБУ 19/02)

2.6 Запасы

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

Учет приобретения материалов

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

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

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

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненной работы, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС/ без учета НДС

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо — субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам»)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Порог существенности признания долга сомнительным должен превышать 100000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (неустраиваемые) долги, ранее признанные сомнительными.

2.8 Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке в 1992-1995гг.

На основании Устава в Обществе резервный капитал составляет 21% от уставного капитала. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.9 Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107/н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Задолженность по причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.10 Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- реализации готовой продукции;
- оказания транспортных услуг;
- оказания услуг по ремонту баллонов и криогенного оборудования;
- предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, полученными Обществом по договору доверительного управления имуществом и получением по форвардным контрактам . Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.11 Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.
- стоимость электроэнергии на производство продукции.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разнищами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.12 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

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

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

В Бухгалтерском балансе Общества отражаются сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных различий отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году – 20 %.

2.13 Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру при наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года. По состоянию на 31 декабря Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпусковых, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.14 Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующему отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения

2.15 Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

2.16 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.18. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

За отчетный период переоценка нематериальных активов (НМА) Обществом не производилась. В отчетном периоде нематериальные активы признаны с неопределенным сроком полезного использования.

На конец отчетного периода была проведена оценка НМА на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

В отчетном периоде информация по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные (Таблица 3):

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предыдущий)
Остаточная стоимость объектов НМА	140	140	140
Незавершенные вложения в НМА	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА	-	-	-
Итого	140	140	140

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью нет.

Незавершенные вложения в объекты НМА отсутствуют.

3.2. Основные средства (ст. 1150 Баланса)

Информация:

- О первоначальной стоимости и суммы начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- Наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств;
- Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);
- Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств;
- Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств
- Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств -

представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

первая группа - 13 мес.

вторая группа - 25-36 мес.

третья группа - 37 мес.
 четвертая группа - 61 мес.
 пятая группа - 85 мес.
 шестая группа - 121 мес.
 седьмая группа - 181 мес.
 восьмая группа-241 мес.
 девятая группа-301 мес.
 десятая группа-361 мес.

Переоценка основных средств не проводилась.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (ст. 1170 Баланса)

Долгосрочных финансовых вложений в текущем году не было.

По статье 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021г. отражены государственные и муниципальные ценные бумаги на сумму 28 079 тыс. руб.

3.4. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются неисключительные права пользования программными продуктами и обязательное страхования производственных объектов и транспортных средств

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022 (отчетный)	На 31.12.2021 (предыдущий)	На 31.12.2020 (предшествующий предыдущему)
Расходы будущих периодов	335	293	356
Итого	335	293	356

Таблица 4

3.5 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 1 343 тыс. руб. и состоит из 6716 (штук) обыкновенных акций номинальной стоимостью 200 рублей каждая.

Распределение акций по основным акционерам по состоянию на конец отчетного периода приведено ниже :

Таблица 5

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
1. Физические лица, всего	6716	200	-	-
в том числе:				
Клим С.С.	1675	200	-	-
Рыбин М.А.	1644	200	-	-
Другие физические лица	3 397	200	-	-
Итого	6716	200	-	-

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Выкуп собственных акций Обществом не производился.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала и суммы переоценки внеоборотных активов, значения которых в текущем году не менялись.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

3.6 Оценочные обязательства (ст. 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков. Информация об оценочных обязательствах, признанных в отчетном году, представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 6):

Таблица 6

Вид дохода	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Реализация промышленных газов	30904	364918
Ремонт баллонов и криогенных емкостей	3837	2112
Оказание услуг по доставке	5655	2189
Сдача в аренду имущества	1930	2060
Итого	312326	371279

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях. Неденежных расчетов Общество не осуществляло.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (управленческих) приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (Таблица 7):

Таблица 7

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Доходы от операций с ценными бумагами	820950	154857
Доходы от форвардного контракта	5330	
Реализация имущества	13711	9528
Списание резерва по сомнительным долгам	820	
Списание кредиторской задолженности	357	20
Прочие	1199	1236
Итого прочие доходы	842367	165641

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 8):

Таблица 8

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы по операциям с ценными бумагами	827676	148187
Стоимость реализованного имущества	7026	7468
Премии работникам	15009	7400
Создание резерва по сомнительным долгам	2448	5258
Налог на имущество	555	562
Услуги банка	506	450
Прочие	10501	9979
Итого прочие расходы	863721	179304

4.4 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом (Таблица 9):

Таблица 9

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	78236	82925
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	293	657
2. Ставка налога на прибыль, %	15%	15%
3. Налог на прибыль	(19039)	(18772)
6. Отложенный налог на прибыль	(1002)	1467
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1002)	1467
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	(18037)	(20239)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 90259 тыс. руб., в предыдущем году – 101360тыс. руб.

4.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (Таблица 10).

Наименование показателей	За отчетный год	За предыдущий год
1. Базовая прибыль за отчетный год, руб.	59490	64810
2. Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	6716	6716
3. Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	9	10

Общество не имеет ценных бумаг и иных инструментов с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила (35513) тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили – 28 688 тыс. руб.;
- денежные потоки от инвестиционной деятельности Общества – (64201) тыс. руб.

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не произошло.

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено:

- за отчетный год – по строке 4129 в размере 4463 тыс. руб.;
- за предыдущий год – по строке 4129 в размере 2206 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 11):

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	4744	95735

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
в том числе		
Возврат обеспечений	2523	2642
Возмещение затрат	938	206
Завод в доверительное управление		80000
Прочие платежи по текущим операциям	11641	168368
в том числе		
Налоги	2895	2973
Перечисление денежных средств в доверительное управление		80000
Оплата услуг банков	495	404
Перечисление на биржу		79987
НДС	4463	2206
Перечисление обеспечений по контрактам и оплаты участия в торгах	2360	2643
Прочие поступления от инвестиционных операций	1158850	
в том числе		
Возврат депозитов	1130000	
Проценты по депозитам и на остатки на расчетных счетах	28850	
Прочие платежи по инвестиционным операциям	1205000	1250000
в том числе		
Перечисление на депозитные счета	1120000	1250000
Перечисления на брокерский счет	85 000	

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 6 Пояснений.

6. Связанные стороны

6.1. Перечень связанных сторон

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества является:

Таблица 12

Бенефициарный владелец на отчетную дату ФИО	Доля владения прямого или косвенного в %
Ким Татьяна Васильевна (генеральный директор)	100

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (Таблица 13). В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Таблица 13

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
1. Основное хозяйственное общество			
нет	Лицо, владеющее долей (акциями) в уставном капитале более 50%		
2. Дочерние хозяйственные общества			
нет	Лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов		
3. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
нет	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		
4. Зависимые хозяйственные общества			
нет	Лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		
5. Участники совместной деятельности			
нет			
6. Другие связанные стороны			
Ким Татьяна Васильевна-генеральный директор	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, члены совета директоров Общества		Трудовые отношения

6.2. Операции со связанными сторонами

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже (без учета НДС).

Таблица 14

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.		Данные за 2021 г.	
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов
			Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.		Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.

нет									
2. Дочерние хозяйственные общества									
нет									
3. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества									
нет									
4. Зависимые хозяйственные общества									
нет									
5. Участники совместной деятельности									
нет									
6. Другие связанные стороны									
Ким Татьяна Васильевна- генеральный директор	Заработная плата	7892	Ежемесячное вознаграждение	239	6649	Ежемесячное вознаграждение	120		

6.3. Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон не создавались.

6.4. Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Денежных потоки между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами отсутствуют.

6.5. Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон обеспечения не выдавались.

6.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители.

Таблица 15

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	21302	18367
в том числе:		
Оплата труда	16538	14194
Отчисления во внебюджетные фонды	3424	2849
Премии по итогам работы	1340	1324
Прочие краткосрочные выплаты	0	0
2. Долгосрочные вознаграждения:	0	0
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	0	0
Расходы по пенсионному плану с установленными выплатами	0	0
Вознаграждения в виде акций, паев, долей участия, опционов эмитента и т.п.	0	0
Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	0	0

7. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения денежными средствами исполнения обязательств по контрактам(договорам), заключенным по итогам закупок по 44-ФЗ и 223-ФЗ составляют на 31.12.2022г. 1595 тыс. руб., на 31.12.2021г. составляют 2563 тыс. руб.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

8.1. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвргнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководством Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

8.2. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2022г. незаконченных судебных дел или претензионных споров с участием Общества, которые могут создать риск существенного искажения нет.

8.3. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирование гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

8.4. Условные активы и условные обязательства

Условных активов обязательств, в отношении которых достаточно вероятно поступление или уменьшение экономических выгод Общества нет

9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не предоставлялась.

12. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

12.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Рыночный риск связан с возможным колебанием цен на ресурсы, используемые при производстве продукции АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И., флуктуацией курса национальной денежной единицы и иностранной валюты, факторами, обуславливающими динамику инфляционных процессов.

Процесс производства продукции АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И. характеризуется высокой энергоемкостью и, следовательно, чувствительностью к изменению цен на энергоресурсы. Единственным гарантирующим поставщиком энергоресурсов на территории Новосибирской области является АО «Новосибирскэнергообл», чья ценовая политика в 2022 году характеризовалась стабильным удорожанием энергоресурсов по сравнению с периодом, предшествующим отчёту. Подобная политика в ценообразовании поставщиков-монополистов является негативным и дестабилизирующим фактором функционирования Общества.

Деятельность АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И. не является чувствительной к изменениям курса иностранной валюты, поскольку компания и все контрагенты находятся на территории Российской Федерации, выручка и затраты предприятия номинированы в рублях.

В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и займов, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

12.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ непоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов сомнительных долгов.

12.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

12.3. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимися регулирующим отношением в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с отсутствием объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества.

12.4. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на НСО.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией не оказали существенного влияния на деловую активность и уровень потребительских расходов.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Этому способствовали следующие факторы:

Процент вакцинированного персонала достаточно высок 80%;

Деятельность Общества в период ограничительных мер не прерывалась;

У Общества отсутствуют обязательства, номинированные в иностранных валютах;

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство Общества проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

12.5. Риски, связанные с началом специальной военной операции

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения существенное влияние не оказали.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

12.6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

12.7. Производственный риск

Производственный риск – риск, связанный с производством и реализацией продукции (работ, услуг) и осуществлением любых видов производственной деятельности. К данному виду риска экономическая деятельность предприятия наиболее чувствительна в части несоответствия запланированного объема производства и реализации продукции по сравнению с фактическими показателями, изменению структуры затрат, цен на основное сырье и материалы.

Производственный риск составляют риски:

- неисполнения хозяйственных договоров;
- изменение конъюнктуры рынка, усиление конкуренции;
- возникновение непредвиденных затрат;
- потери имущества предприятия;
- эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов.

Наряду с неплатежеспособностью контрагентов причиной неисполнения договоров может явиться отказ от заключения договора после проведения переговоров, частичное или полное невыполнение партнерами своих обязательств. АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И. проводит индивидуальную работу с каждым контрагентом для минимизации рисков невыполнения с их стороны договорных обязательств.

В связи с полным переходом закупочных процедур со стороны потенциальных и действующих клиентов Общества в формат электронных торгов проблемное поле риска невыполнения обязательств по договору значительно расширилось. Как и в периоде, предшествующем отчетному, со стороны заказчиков в аукционной документации продолжают указываться искаженные, а, зачастую, и заведомо ложные данные. В частности, чрезмерно завышенные заказываемые объемы продукции, обязательства по которым заказчик изначально не собираются исполнять. Также систематически вскрываются ошибки заказчиков при проведении мониторинга рынка и анализа ценовых предложений, которые приводят к значительному и необоснованному занижению стартовой цены контракта.

Отдельный аспект проблемы рисков при электронных торгах – закупки, не попадающие под действие федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В данном случае заказчик не принимает на себя каких-либо обязательств, касающихся заключения договора, даже при предоставлении участником процедуры лучшего ценового предложения. Такой алгоритм

проведения торгов является не только узким с точки зрения недобросовестной конкуренции, но и чрезвычайно затратным для участника: участие в таких процедурах платное, затраты времени и трудовых ресурсов на подготовку требуемой документации значительные.

Риски изменения конъюнктуры рынка и усиления конкуренции могут возникнуть вследствие утечки секретной информации, недобросовестной конкуренции, выражающейся в использовании недозволенных методов ведения хозяйственной деятельности. В отчетном периоде участились случаи злоупотребления правом со стороны конкурентов АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И. Кроме того, увеличилось количество закупочных процедур, проводимых в форме электронных торгов, содержащих условия, заведомо ограничивающие конкурентную борьбу. Участились случаи предъявления со стороны заказчиков требований, несоответствующих, а, в ряде случаев, грубо нарушающих законодательство Российской Федерации. Причём зачастую незаконные требования применялись заказчиками для недопущения Общества до участия в торгах.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

14.1. Дивиденды

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято Общим собранием акционеров Общества в 2023 г.

14.2. Крупные сделки

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не осуществлялись крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

14.3. Привлечение заемных средств

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не привлекались кредиты и займы.

14.4. Увольнение персонала

Численность персонала в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности не изменялась.

Генеральный директор
АО «Сибтехгаз» им. Кима Ф.И.

Т.В. Ким

