

**Акционерное общество "Сжиженный газ Север"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)**

П-1

**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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	корректировка в межотчетный период ФСБУ 14/2022			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	288	(57)	-	-	-	(101)	-	-	-	0	(158)
	5110	за 2023г.	288	-	204	(204)	-	(57)	-	-	-	0	(57)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	0	(57)	-	-	-	(101)	-	-	-	288	(158)
	5111	за 2023г.	288	-	204	(204)	-	(57)	-	-	-	288	(57)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	<b>5140</b>	<b>за 2024г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			корректировка в межотчетный период ФСБУ 14		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	<b>5160</b>	<b>за 2024г.</b>	-	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	204	-	(204)	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	288	(288)	-
в том числе: неисключительные права на программное обеспечение	5181	за 2024г.	-	204	-	(204)	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	288	(288)	-



## 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	258	828	-	(1 086)	-
в том числе:							
капитальные вложения в арендованные основные средства	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	258	828	-	(1 086)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
приобретение малаценных объектов основных средств	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





**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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные — всего</b>	<b>5301</b>	<b>3а 2024 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	<b>3а 2023 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
вклады в уставные капиталы других организаций	5302	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные — всего</b>	<b>5303</b>	<b>3а 2024 г.</b>	<b>9 083</b>	-	<b>47 642</b>	<b>(56 725)</b>	-	-	-	-	-
	<b>5313</b>	<b>3а 2023 г.</b>	-	-	<b>40 434</b>	<b>(31 351)</b>	-	-	-	<b>9 083</b>	-
в том числе:											
предоставленные займы	5304	3а 2024 г.	9 083	-	47 642	(56 725)	-	-	-	-	-
	5314	3а 2023 г.	-	-	40 434	(31 351)	-	-	-	9 083	-
<b>Финансовых вложений — итога</b>	<b>5305</b>	<b>3а 2024 г.</b>	<b>9 083</b>	-	<b>47 642</b>	<b>(56 725)</b>	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	<b>3а 2023 г.</b>	-	-	<b>40 434</b>	<b>(31 351)</b>	-	-	-	<b>9 083</b>	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего</b>	5320	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы — всего, в том числе</b>	<b>5400</b>	<b>за 2024 г.</b>	<b>5 123</b>	-	<b>5 123</b>	<b>103 502</b>	<b>(98 549)</b>	-	-	-	<b>10 076</b>	-	<b>10 076</b>
	<b>5420</b>	за 2023 г.	4 098	-	4 098	73 545	(72 520)	-	-	-	5 123	-	5 123
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, в том числе</i>	<i>5401</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>847</i>	-	<i>847</i>	<i>16 406</i>	<i>(13 885)</i>	-	-	<i>(547)</i>	<i>2 821</i>	-	<i>2 821</i>
	<i>5421</i>	за 2023 г.	1 928	-	1 928	15 613	(15 594)	-	-	(1 100)	847	-	847
сырье и материалы	54011	за 2024 г.	53	-	53	3 134	(2 571)	-	-	-	616	-	616
	54211	за 2023 г.	314	-	314	3 400	(3 661)	-	-	-	53	-	53
запасные части	54012	за 2024 г.	37	-	37	2 917	(2 538)	-	-	-	416	-	416
	54212	за 2023 г.	623	-	623	1 362	(1 943)	-	-	(5)	37	-	37
инвентарь	54013	за 2024 г.	152	-	152	2 927	(2 476)	-	-	9	612	-	612
	54213	за 2023 г.	156	-	156	3 296	(3 300)	-	-	-	152	-	152
спецодежда	54014	за 2024 г.	231	-	231	997	(892)	-	-	-	336	-	336
	54214	за 2023 г.	339	-	339	236	(344)	-	-	-	231	-	231
прочие материалы	54015	за 2024 г.	8	-	8	634	(440)	-	-	-	202	-	202
	54215	за 2023 г.	260	-	260	441	(693)	-	-	-	8	-	8
топливо	54016	за 2024 г.	366	-	366	5 797	(4 968)	-	-	(556)	639	-	639
	54216	за 2023 г.	236	-	236	6 878	(5 653)	-	-	(1 095)	366	-	366
<i>Незавершенное производство</i>	<i>5402</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>121</i>	-	<i>121</i>	<i>442</i>	<i>(1 378)</i>	-	-	<i>815</i>	-	-	-
	<i>5422</i>	за 2023 г.	98	-	98	590	(1 879)	-	-	1 312	121	-	121
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>5403</i>	<i>за 2024 г.</i>	<i>4 155</i>	-	<i>4 155</i>	<i>86 654</i>	<i>(83 286)</i>	-	-	<i>(268)</i>	<i>7 255</i>	-	<i>7 255</i>
	<i>5423</i>	за 2023 г.	2 072	-	2 072	57 342	(55 047)	-	-	(212)	4 155	-	4 155

##### 4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

**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			использовани е резерва по сомнительны м долгам	создание резерва по сомнительны д долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5521</b>	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	за 2024г.	<b>15 577</b>	-	<b>272 644</b>	<b>570</b>	<b>(270 056)</b>	<b>(6)</b>	-	-	-	<b>18 729</b>	-
	5530	за 2023г.	10 881	-	250 801	907	(247 001)	(11)	-	-	-	15 577	-
в том числе:													
авансы выданные	5511	за 2024г.	<b>9 111</b>	-	<b>90 165</b>	-	<b>(86 522)</b>	-	-	-	-	<b>12 754</b>	-
	5531	за 2023г.	5 568	-	90 295	-	(86 752)	-	-	-	-	9 111	-
расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги)	5512	за 2024г.	<b>3 971</b>	-	<b>104 749</b>	<b>36</b>	<b>(104 897)</b>	-	-	-	-	<b>3 859</b>	-
	5532	за 2023г.	4 661	-	88 495	36	(89 221)	-	-	-	-	3 971	-
расчеты с прочими дебиторами	5513	за 2024г.	<b>2 495</b>	-	<b>77 730</b>	<b>534</b>	<b>(78 637)</b>	<b>(6)</b>	-	-	-	<b>2 116</b>	-
	5533	за 2023г.	652	-	72 011	871	(71 028)	(11)	-	-	-	2 495	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	за 2024г.	<b>15 577</b>	-	<b>272 644</b>	<b>570</b>	<b>(270 056)</b>	<b>(6)</b>	-	-	-	<b>18 729</b>	-
	<b>5520</b>	за 2023г.	10 881	-	250 801	907	(247 001)	(11)	-	-	-	15 577	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 128	291 314	98	(291 031)	(250)	-	-	-	10 259
в том числе:	5580	за 2023г.	14 129	258 532	68	(262 507)	(94)	-	-	-	10 128
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 178	151 884	36	(151 058)	-	-	-	-	3 040
	5581	за 2023г.	1 668	122 979	36	(122 505)	-	-	-	-	2 178
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 384	47 829	-	(47 608)	(90)	-	-	-	1 515
	5582	за 2023г.	1 426	36 353	-	(36 307)	(88)	-	-	-	1 384
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 991	11 690	-	(12 250)	-	-	-	-	1 431
	5583	за 2023г.	2 256	16 603	-	(16 868)	-	-	-	-	1 991
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2024г.	1 433	18 304	-	(18 138)	-	-	-	-	1 599
	5584	за 2023г.	5 311	18 099	-	(21 977)	-	-	-	-	1 433
задолженность участникам по выплате дивидендов	5565	за 2024г.	335	-	-	-	(160)	-	-	-	175
	5585	за 2023г.	285	575	-	(525)	-	-	-	-	335
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2024г.	2 560	61 504	-	(61 567)	-	-	-	-	2 497
	5586	за 2023г.	2 933	60 761	-	(61 128)	(6)	-	-	-	2 560
кредиты	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5569	за 2024г.	247	103	62	(410)	-	-	-	-	2
	5589	за 2023г.	250	3 162	32	(3 197)	-	-	-	-	247
Итого	5550	за 2024г.	10 128	291 314	98	(291 031)	(250)	X	-	-	10 259
	5570	за 2023г.	14 129	258 532	68	(262 507)	(94)	X	-	-	10 128

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	121 579	98 920
<i>в том числе себестоимость запасов за исключением фактической себестоимости реализованных товаров</i>	56101	16 855	18 734
<i>фактическая себестоимость реализованных товаров</i>	56102	80 540	52 229
<i>работы и услуги производственного характера</i>	56103	24 184	27 957
Расходы на оплату труда	5620	57 696	59 590
Отчисления на социальные нужды	5630	17 515	18 076
Амортизация	5640	8 696	6 449
Прочие затраты	5650	1 144	1 359
Итого по элементам	5660	206 630	184 394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206 630	184 394

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 809	7 799	(12 025)	(1 079)	3 504
в том числе:						
по оплате ежегодных отпусков	5701	2 648	7 799	(6 196)	(747)	3 504
по оплате годовой премии за 2023 год	5702	5 174	-	(4 884)	(290)	-
резервы предстоящих платежей	5703	987	-	(945)	(42)	-

## 8. Обеспечения обязательств

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

**9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Лицензионное программное обеспечение	59001	187	187	379
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	59002	348	348	561
Уплаченная госпошлина (при подаче исковых заявлений в суд)	59003	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	59004	1 956	198	3 477
Материалы, принятые в переработку	59005	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	59006	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию в том числе	59007	18 164	17 375	17 128
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	590071	14 538	14 967	14 637
Спецодежда в эксплуатации	590072	1 316	789	881
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	590073	2 310	1 619	1 610



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2024 год**

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**

I. Общие сведения .....	2
1. Общая информация .....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	2
3. Основные виды деятельности .....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....	3
5. Информация о численности персонала .....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	4
6. Основа составления .....	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
9. Нематериальные активы .....	6
10. Основные средства .....	6
11. Учет аренды .....	8
12. Финансовые вложения .....	10
13. Прочие внеоборотные активы .....	10
14. Запасы .....	10
15. Дебиторская задолженность .....	10
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	12
18. Кредиты и займы полученные .....	12
19. Оценочные обязательства .....	12
20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль .....	13
21. Признание доходов .....	13
22. Признание расходов .....	13
23. Изменения в учетной политике .....	13
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	14
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде .....	14
III. Раскрытие существенных показателей .....	15
26. Нематериальные активы .....	15
27. Основные средства .....	15
28. Финансовые вложения .....	15
29. Запасы .....	16
30. Дебиторская задолженность .....	16
31. Капитал и резервы .....	17
32. Кредиторская задолженность .....	17
33. Прочие обязательства .....	18
34. Кредиты и займы .....	18
35. Информация, связанная с движением денежных средств .....	19
36. Налог на прибыль .....	20
37. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств .....	20
38. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами .....	21
39. Прочие доходы и расходы .....	22
40. Прибыль (убыток) на акцию .....	23
41. Информация о связанных сторонах .....	23
42. Информация о бенефициарных владельцах .....	27
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	27
44. Оценочные обязательства .....	28
45. Условные обязательства и условные активы .....	28
46. Прекращаемая деятельность .....	28
47. Учет договоров строительного подряда .....	28
48. Риски хозяйственной деятельности .....	28
49. События после отчетной даты .....	28

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Акционерное общество «Сжиженный газ Север» (АО «СГ Север» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 625504, Тюменская область, м.р-н Тюменский, с.п. поселок Боровский, тер. автодорога Тюмень-Боровский-Богандинский, км 16-ый, стр. б.

#### **Реестродержатель Общества:**

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»).

Место нахождения юридического лица: город Санкт-Петербург; адрес юридического лица: 190098, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Адмиралтейский, п-р Конногвардейский, д. 4, литера А, помещ. 73Н; почтовый адрес: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушинская, д.71/32.

Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №39 по г. Москве 21 января 2003 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Закрытого акционерного Общества «Специализированный регистратор – держатель реестра акционеров газовой промышленности» за основным государственным регистрационным номером 1037739162240.

Регистратор осуществляет свою деятельность на основании лицензии № 045-13996-000001 от 26.12.2003 года, выданной Центральным Банком Российской Федерации без ограничения срока действия.

#### **Аудитор Общества:**

Решением общего собрания акционеров (протокол ГОСА № 1/2024 от 01.07.2024г.) аудитор Общества не утверждался.

Бухгалтерская (финансовая) отчетности Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

### **3. Основные виды деятельности**

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава.

В отчетном периоде действовала редакция Устава, утвержденная Решением годового общего собрания акционеров АО «СГ Север» (протокол № 01/2022 от 04.07.2022).

Основной деятельностью Общества является:

-реализация сжиженного газа населению, коммунально-бытовым и промышленным предприятиям;

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024год**

- перевалка сжиженного газа;
- ремонт и освидетельствование баллонов;
- услуги по транспортировке сжиженного газа.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

-Лицензия № ВХ-57-015858 от 11.12.2015 (переоформлена 05.03.2021) на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности выдана Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору бессрочно.

-Лицензия ПРД № 7206458 от 14.05.2013 (переоформлена 27.05.2016) на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте выдана Управление государственного железнодорожного надзора бессрочно.

#### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

##### **Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.**

В течение 2024 года генеральным директором являлся Вальман Константин Петрович (протокол заседания Совета директоров от 03.03.2023 № 06/23).

##### **Коллегиальным органом управления Обществом является Совет директоров.**

Состав Совета директоров избирается Годовым общим собранием акционеров Общества.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2024 года приведен ниже:

Фамилия, инициалы	Место работы
Жерлицына Я.В.	ООО «Возрождение»
Лукиянова Е.Л.	ООО «АрникС»
Стражкова О.Н.	ООО «Бензингаз»
Фазылова А.Р.	ООО «Возрождение»
Чаринцев А.В.	-
Чаринчева М.А.	-
Ялунина М.А.	индивидуальный предприниматель

Председатель совета директоров:

В течение 2024 года председателем совета директоров являлись:

по 28.06.2024г. Бикаленко Максим Станиславович (протокол заседания Совета директоров от 12.07.2023 № 16/23);

с 02.07.2024 Стражкова Оксана Николаевна (протокол заседания Совета директоров от 02.07.2024 № 1/24).

##### **Ревизионная комиссия:**

Члены ревизионной комиссии избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

В течение 2024 года действовали следующие комиссии:

В период по 28.06.2024 (протокол ГОСА от 03.07.2023 № 1/2023):

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2024год

Фамилия, инициалы	Место работы
Евгеньев М.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»
Карякин В.И.	ООО «Газпром межрегионгаз»
Хвадагиани Н.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз Север»

В период с 29.06.2024 (протокол ГОСА от 01.07.2024 № 1/2024) в Ревизионную комиссию избраны:

Фамилия, инициалы	Место работы
Галочкина М.А.	-
Усольцева Е.Ю.	ООО «АрникС»
Сенькова И.В.	ООО «ТюменьВторСырье»

## 5. Информация о численности персонала

Численность сотрудников Общества приведена в таблице:

*Человек*

	2024 год	2023 год	2022 год
Среднегодовая численность	86	95	104
Списочная численность на 31 декабря	83	89	98
Среднесписочная численность на 31 декабря	81	88	94

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2023 г. № 111/СГ.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

В течение 2024г. Общество не имело хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях).

Курсовые разницы, в течение года не возникали.

### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **9. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

## **10. Основные средства**

### ***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024год**

размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Здания	85-1000
Сооружения	60-666
Машины и оборудование	37-240
Офисное оборудование	24-36
Транспортные средства	24-121

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста

ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

### ***Капитальные вложения во внеоборотные активы***

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

## **11. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

### ***Учет у арендодателя***

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

### ***Учет у арендатора***

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024год**

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число месяцев)
Здания	85-1000
Сооружения	60-666
Машины и оборудование	37-240
Офисное оборудование	24-36
Транспортные средства	24-121

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## **12. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем.

## **13. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

## **14. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

## **15. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

-суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

### **17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода, иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

### **18. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

### **19. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло

право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## **21. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

## **22. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

## **23. Изменения в учетной политике**

В связи применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год**

№ 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

В связи с обязательным применением с 01.01.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 17н, Обществом внесены изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, в частности: разработаны и утверждены формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (в том числе в составе представляемой бухгалтерской отчетности), определены показатели бухгалтерского баланса, который будут заменены группой показателей, определен состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности.

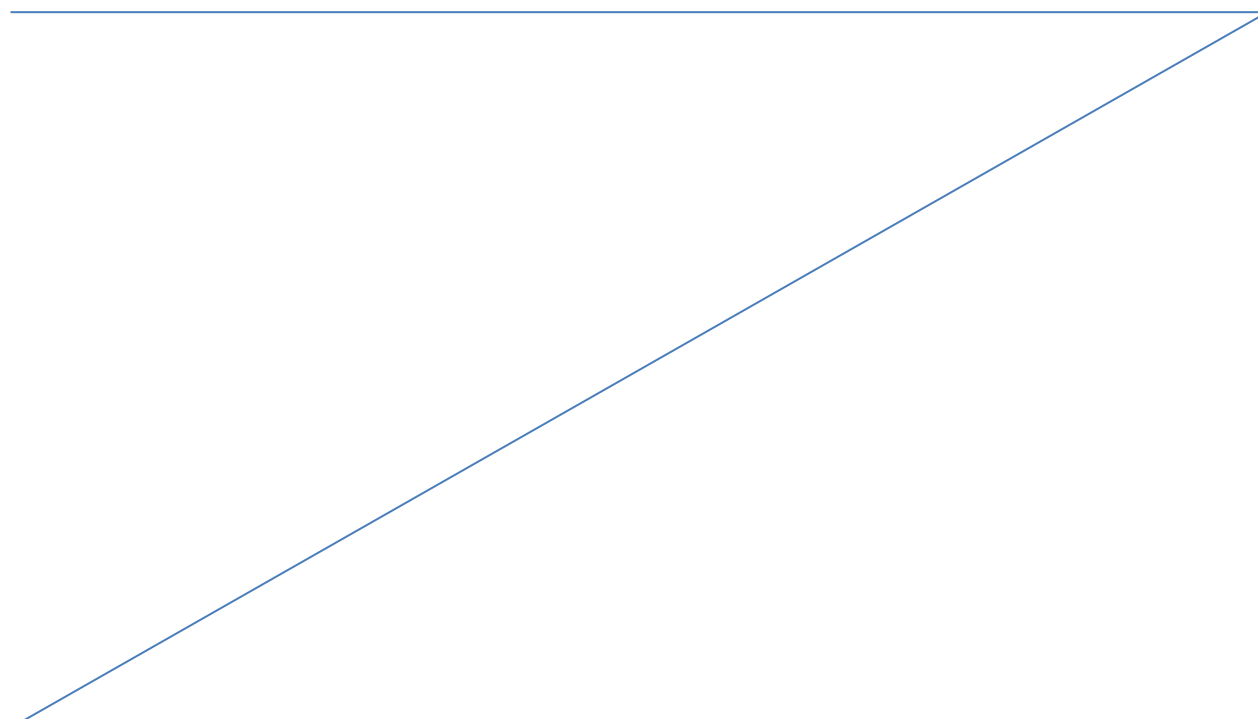
В связи с обязательным применением с 01.04.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, Обществом внесены изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным.

**24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

В отчетном периоде корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не производилась.

**25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

В отчетном периоде существенных ошибок не выявлялось.



### III. Раскрытие существенных показателей

#### 26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неамортизируемые объекты нематериальных активов отсутствуют.

#### 27. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств», 2.5 «Наличие и движение активов в форме права пользования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют:

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	403	915
Возвращено арендованных основных средств	(50 635)	(39 493)

#### 28. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)			Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	9 083	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

## 29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

- на 31 декабря 2024 года 1 956 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 198 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 3 477 тыс. руб.

## 30. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 12313 «расчеты с прочими дебиторами» бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	1 948	2 117	367
АО "Страховое общество газовой промышленности "СОГАЗ", страхование ОСАГО	108	132	111
АО "ПОЧТА РОССИИ", договор приема платежей от населения	24	133	109
Прочие контрагенты	36	113	65
<b>Итого по строке 12313 Расчеты с прочими дебиторами</b>	<b>2 116</b>	<b>2 495</b>	<b>652</b>

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2024 год

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	-	-
Начислено	-	-
Использовано	-	-
Восстановлено	-	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	-	-

### 31. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 0,871 тыс. руб. и состоит из 871 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,00 рублей каждая. В собственности акционерного общества отсутствуют акции других обществ.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

#### Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

#### Дивиденды

Величина годового дивиденда за 2024 год, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества до 30.06.2025 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Согласно Решению участников по итогам работы Общества был объявлен доход, подлежащий выплате участникам:

в 2024 году дивиденды по итогам 2023 года не объявлялись и не выплачивались (протокол ГОСА № 1/2024 от 01.07.2024г.).

в 2023 году за 2022 год 574 тыс. руб. (протокол ГОСА № 1/2023 от 03.07.2023г.).

в 2022 году за 2021 год 1 755 тыс.руб. (протокол ГОСА № 01/2022 от 04.07.2022г.).

### 32. Кредиторская задолженность

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

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

тыс. руб.

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024год**

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
По строке 1522 «авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные, тыс.руб.	1 515	1 384	1 426
Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет, тыс.руб.	303	277	284

### 33. Прочие обязательства

В составе пассива бухгалтерского баланса отражены обязательства, сформированные Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н. и учетной политикой по заключенным договорам аренды имущества.

тыс. руб.

Наименование расчетов	краткосрочная часть строка 1551			краткосрочная часть строка 1551		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арендные обязательства	10 806	3 119	3 091	21 139	3 917	8 846
Задолженность по арендным платежам	442	-	-	-	-	-
Проценты по аренде	(2 692)	(567)	(543)	(3 758)	(463)	(1 055)
НДС по арендным обязательствам	(1 801)	(552)	(712)	(3 523)	(1 120)	(1 277)
<b>Всего</b>	<b>6 755</b>	<b>2 000</b>	<b>1 836</b>	<b>13 858</b>	<b>2 334</b>	<b>6 514</b>

### 34. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

В течение 2024, 2023 и 2022 годов Общество не получало краткосрочных кредитов и займов.

Задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствует.

Сумма просроченных кредитов и займов за 2024, 2023 и 2022 года отсутствует.

### 35. Информация, связанная с движением денежных средств

Расшифровки отдельных строк отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Сальдо денежных потоков от текущих операций (4100)	7 298	(8 757)
прочие поступления (строка 4119), всего	62 484	53 624
в том числе:		
другие прочие поступления (строка 41194), всего	603	815
из неё:		
проценты к получению	590	814
прочие поступления	13	1
прочие платежи (строка 4129), всего	(1 578)	(9 889)
в том числе:		
другие прочие платежи (строка 41298), всего	(438)	(167)
из неё:		
возврат субсидии	(414)	(145)
госпошлина	(13)	(20)
прочие	(11)	(2)

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Величина денежных средств, временно недоступных для использования*:	-	-	15 293
из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	-	-	-

\*в составе этой величины отражаются суммы по обязательствам не снижаемых остатков денежных средств

### 36. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения – всего</b>	<b>2300</b>	<b>(645)</b>	<b>5 685</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	(645)	5 685
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>(129)</b>	<b>1 137</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-	(129)	1 137
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>-</b>	<b>419</b>	<b>455</b>
<b>4</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2411</b>	<b>-</b>	<b>(1 706)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>(290)</b>	<b>114</b>
5.1	в том числе, обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	(290)	114
5.1.1	из нее, отложенные налоговые обязательства	-	(3 667)	391
5.1.1.1	в том числе: <i>амортизация</i>	-	132	(173)
5.1.1.2	<i>учет права пользования актоном</i>	-	(2 715)	450
5.1.1.3	<i>проценты по обязательствам</i>	-	(1 084)	114
5.1.2	из нее, отложенные налоговые активы	-	3 377	(277)
5.1.2.1	в том числе: <i>амортизация</i>	-	8	3
5.1.2.2	<i>арендные обязательства по ФСБУ 25/2018</i>	-	3 651	(317)
5.1.2.3	<i>оценочные обязательства</i>	-	(1 061)	37
5.1.2.4	<i>расходы будущих периодов (налоговый убыток за 2024г)</i>	-	779	-
<b>6</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(290)</b>	<b>(1 592)</b>

### 37. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» налоговая ставка по налогу на прибыль организаций с 01.01.2025 составляет 25%.

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

Аналогично на основании п. 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024год**

отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

По строке 2461 «пересчет временных разниц при изменении ставки налога» в составе строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражен результат пересчета величины отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) произведенный 31.12.2024г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма разницы	по ставке налога 2024 г (20%)		по ставке налога 2025 г (20%)		Результат от пересчета	
		ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
вычитаемые временные разницы	34 339	6 868	x	8 585	x	1 717	x
<i>амортизация</i>	<i>321</i>	<i>64</i>	<i>x</i>	<i>80</i>	<i>x</i>	<i>16</i>	<i>x</i>
<i>арендные обязательства по ФСБУ 25/2018</i>	<i>26 620</i>	<i>5 324</i>	<i>x</i>	<i>6 656</i>	<i>x</i>	<i>1 332</i>	<i>x</i>
<i>оценочные обязательства</i>	<i>3 504</i>	<i>701</i>	<i>x</i>	<i>876</i>	<i>x</i>	<i>175</i>	<i>x</i>
<i>расходы будущих периодов (налоговый убыток за 2024г)</i>	<i>3 894</i>	<i>779</i>	<i>x</i>	<i>973</i>	<i>x</i>	<i>194</i>	<i>x</i>
налогооблагаемые временные разницы	(30 141)	x	(6 028)	x	(7 535)	x	(1 507)
<i>амортизация</i>	<i>(3 287)</i>	<i>x</i>	<i>(657)</i>	<i>x</i>	<i>(822)</i>	<i>x</i>	<i>(165)</i>
<i>учет права пользования актовым</i>	<i>(20 405)</i>	<i>x</i>	<i>(4 081)</i>	<i>x</i>	<i>(5 101)</i>	<i>x</i>	<i>(1 020)</i>
<i>проценты по обязательствам</i>	<i>(6 449)</i>	<i>x</i>	<i>(1 290)</i>	<i>x</i>	<i>(1 612)</i>	<i>x</i>	<i>(322)</i>
<b>Итого отражено по строке 2461 Отчета о финансовых результатах</b>						<b>210</b>	

**38. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами**

В течение 2023-2024 годов продажи Общества по договорам, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не производилось.

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024год**

### 39. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходы и расходы, отраженных по строке 2343 «другие прочие доходы» в составе строки 2340 «Прочие доходы» и по строке 2358 «другие прочие расходы» в составе строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по списанию недостачи/порчи МТР	-	(98)	-	(116)
Прибыли (убытки) прошлых лет прошлых лет выявленные в отчетном году	32	(1)	3	(5)
Списание задолженности (дебиторской/кредиторской)	90	(6)	94	(11)
Госпошлина	-	(14)	-	(14)
Нотариальные и юридические услуги	-	(2)	-	(57)
Оприходование излишек	747	-	1 515	-
Расходы по ликвидации объектов основных средств	-	-	-	(53)
Расходы по выплате членам СД и РК	-	-	-	(150)
Восстановление оценочных обязательств	1 079	-	903	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	16	(63)	36	(81)
Доходы (расходы) от реализации основных средств	83	(43)	-	-
Прочие	-	(75)	2	(161)
<b>Итого другие прочие доходы/расходы</b>	<b>2 047</b>	<b>(302)</b>	<b>2 553</b>	<b>(648)</b>

Общество в 2024-2025 годах не имело расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Общество получало возмещение выпадающих доходов в связи с реализацией населению сжиженного газа по регулируемым ценам. Источники получения субсидий, а также суммы полученной в 2024г. помощи составили:

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год**

тыс. руб.

Наименование муниципального органа, выдавшего субсидию	Суммы полученных субсидий			
	по югу Тюменской области		по Ханты-Мансийскому АО	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Департамент финансов Тюменской области, департамент ЖКХ Тюменской области	28 059	31 388	-	-
ФЭУ Советского района, Администрация Советского района	-	-	12 619	12 253
Департамент финансов г. Югорска ДЖК и СК	-	-	1 549	834
Администрация г. Сургут, Департамент финансов администрации Сургутского района комитет ЖКХ	-	-	10 571	7 575
<b>Итого</b>	<b>28 059</b>	<b>31 388</b>	<b>24 739</b>	<b>20 662</b>

Общая сумма полученных Обществом субсидий, составляет:

в 2024 году 52 798 тыс. руб.

в 2023 году 52 050 тыс. руб.

#### **40. Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(726)	4 095
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	871	871
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	(1)	5

Общество не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

#### **41. Информация о связанных сторонах**

Общество контролируется обществом с ограниченной ответственностью «Возрождение»

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (ООО «Возрождение»), другие связанные стороны.

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны*
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	10 022	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 583	-
Приобретение товаров, работ, услуг	15 417	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	1 615	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	122	-
Выдано займов	-	-
Погашено ранее выданных займов	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-
Дивиденды к уплате	-	-

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
Выдано займов	-	-
Погашено ранее выданных займов	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-
Дивиденды к уплате	-	-

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания по связанным сторонам в течение 2023-2024 годов не производилось. Резерв по сомнительной задолженности связанных сторон в течение 2023-2024 годов не создавался.

Акционерное общество «Сжиженный газ Север»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

**Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами**

тыс. руб.

№	Название строки	2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4101							
4110	<b>Поступления – всего</b>	<b>217 793</b>	<b>9 979</b>	-	<b>191 554</b>	-	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	155 264	9 934	-	137 930	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	45	45	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	62 484	-	-	53 624	-	-
4120	<b>Платежи – всего</b>	<b>(210 495)</b>	<b>(14 443)</b>	-	<b>(200 311)</b>	-	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(127 759)	(12 828)	-	(103 770)	-	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(78 955)	-	-	(82 525)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(2 203)	(1 615)	-	(704)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	-	-	-	(3 423)	-	-
4129	прочие платежи	(1 578)	-	-	(9 889)	-	-
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>7 298</b>	<b>(4 464)</b>	-	<b>(8 757)</b>	-	-
4210	<b>Поступления - всего</b>	<b>83</b>	-	-	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	83	-	-	-	-	-
4220	<b>Платежи - всего</b>	-	-	-	<b>(3 470)</b>	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	-	(3 470)	-	-

**Акционерное общество «Сжиженный газ Север»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год**

№	Название строки	2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйственно му обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйственно му обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям
<b>4200</b>	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>83</b>	-	-	<b>(3 470)</b>	-	-
<b>4301</b>							
<b>4310</b>	<b>Поступления - всего</b>	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
<b>4320</b>	<b>Платежи - всего</b>	<b>(7 167)</b>	<b>(2 199)</b>	-	<b>(2 719)</b>	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	(509)	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	(7 167)	(2 199)	-	(2 210)	-	-
<b>4300</b>	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(7 167)</b>	<b>(2 199)</b>	-	<b>(2 719)</b>	-	-
<b>4400</b>	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>214</b>	<b>(6 663)</b>	-	<b>(14 946)</b>	-	-
<b>4450</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>800</b>	x	x	<b>15 746</b>	x	x
<b>4500</b>	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>1 014</b>	x	x	<b>800</b>	x	x
<b>4490</b>	<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	-	x	x	-	x	x

## 42. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарным владельцем АО «СГ Север» является Лукиянова Евгения Леонидовна как единственный участник/учредитель общества с ограниченной ответственностью «Возрождение», владеющего 77,27% акций АО «СГ Север» (основной акционер).

## 43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен: советом директоров, генеральным директором, главным бухгалтером, главным инженером-заместителем генерального директора, заместителем генерального директора по общим вопросам.

Вознаграждение членам совета директоров утверждается Общим собранием акционеров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Генеральным директором Общества в соответствии с Положением по оплате труда и премированию.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями; оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	6 398	6 382
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	6 398	6 382
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

Аффилированными лицами Общества являются Члены Совета Директоров, Генеральный директор (информация раскрыта в п. 4 Пояснений).

#### **44. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 7 799 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств – 0 тыс. руб.

#### **45. Условные обязательства и условные активы**

##### *Условные обязательства*

1. В течение 2024, 2023 и 2022 годов Обществом не выдавались кредиторам третьих лиц поручительства.
2. Обществом не выдавались собственные векселя.
3. У Общества отсутствуют иные условные обязательства.

##### *Условные активы*

Условные активы в 2024 году отсутствовали.

#### **46. Прекращаемая деятельность**

В 2024 году Общество не принимало решений о прекращении какого-либо вида деятельности.

#### **47. Учет договоров строительного подряда**

В 2022-2024 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству

#### **48. Риски хозяйственной деятельности**

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **49. События после отчетной даты**

До даты подписания отчетности решения о начислении и выплате дивиденды по итогам 2024г не принимались.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

**Руководитель**

**Главный бухгалтер**  
14 февраля 2025 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, positioned above a horizontal line.

**К.П. Вальман**

**В.М. Гладунина**