Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Сочигоргаз»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сочигоргаз» (далее - АО «Сочигоргаз») (ОГРН 1022302924742), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. АО «Сочигоргаз» некорректно отразило в бухгалтерском учете операции на основании претензий, предъявленных заказчиком к АО «Сочигоргаз», а также претензий, предъявленных АО «Сочигоргаз» к субподрядчику по ранее принятым строительно-монтажным работам по договорам подряда (договорам субподряда).

В результате указанного обстоятельства показатели годовой бухгалтерской отчетности искажены следующим образом:

- в бухгалтерском балансе показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31 декабря 2021 года завышен на сумму не менее чем 234 251 тыс. руб.; показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2021 года завышен на сумму не менее чем 289 792 тыс. руб.; показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года занижен на сумму не менее чем 55 541 тыс. руб.;

- в отчете о финансовых результатах показатель строки 2340 «Прочие доходы» за 2021 год завышен на сумму не менее чем 42 363 тыс. руб., показатель строки 2350 «Прочие расходы» за 2021 год завышен на сумму не менее чем 97 904 тыс. руб., показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год занижен на сумму не менее чем 55 541 тыс. руб.,

а также искажены иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности АО «Сочигоргаз» за 2021 год.

2. В годовой бухгалтерской отчетности АО «Сочигоргаз» в составе строк 1430 «Оценочные обязательства», 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию на 31 декабря 2021 года необоснованно отражены оценочное обязательство на гарантийный ремонт в сумме 11 385 тыс. руб. и 11 010 тыс. руб. соответственно, а также по строке 1540 «Оценочные обязательства» оценочное обязательство по оплате неустойки в связи с нарушением выполнения договорных обязательств в сумме 23 559 тыс. руб.

В результате указанного обстоятельства показатели годовой бухгалтерской отчетности искажены следующим образом:

- в бухгалтерском балансе показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года занижен на сумму 45 954 тыс. руб., показатель строки 1430 «Оценочные обязательства» на 31 декабря 2021 года завышен на сумму 11 385 тыс. руб., показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» на 31 декабря 2021 года завышен на сумму 34 569 тыс. руб.;

- в отчете о финансовых результатах показатель строки 2340 «Прочие доходы» за 2021 год занижен на сумму 22 395 тыс. руб., показатель строки 2350 «Прочие расходы» за 2021 год завышен на сумму 23 559 тыс. руб. показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год занижен на сумму 45 954 тыс. руб., а также искажены иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности АО «Сочигоргаз» за 2021 год.

Кроме того, принимая во внимание, что чистый убыток АО «Сочигоргаз» за 2021 год (показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах) составил 52 956 тыс. руб., выявленные нарушения приводят к качественному изменению финансового результата деятельности АО «Сочигоргаз».

3. В период с 23 ноября 2021 года до даты подписания аудиторского заключения, в отношении лица, исполнявшего функции единоличного исполнительного органа АО «Сочигоргаз» в течение 2021 года, в рамках возбужденного уголовного дела проводятся следственные действия.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства о наличии или отсутствии риска существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий, в том числе, в силу отсутствия такой оценки риска со стороны АО «Сочигоргаз». Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки годовой бухгалтерской отчетности АО «Сочигоргаз» за 2021 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к АО «Сочигоргаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Мы обращаем внимание, что в составе основных средств АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года числятся объекты недвижимости, остаточной стоимостью 38 961 тыс. руб., право собственности на которые, не зарегистрировано в установленном порядке.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Сочигоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Сочигоргаз», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Сочигоргаз».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Сочигоргаз», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Сочигоргаз» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Сочигоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Сочигоргаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2022) Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: Ховарь Дмитрий Васильевич
ОРНЗ 21206023435

«26» апреля 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»),

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,

ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2021
Организация: **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская**	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): **354065, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	ДА	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: **ООО "Аудит-НТ"**		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации / индивидуального аудитора	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации / индивидуального аудитора	ОГРН	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3 П-1; 3.1 П-2	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
1.4 П-1; 3.2 П-2	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2, 2.3, 2.4 П-1; 3.3, 3.4 П-2	**Основные средства, в том числе:**	1150	**321 617**	**323 620**	**319 526**
2.2, 2.3 П-1; 3.3 П-2	**Объекты основных средств, в том числе:**	1151	**308 678**	**323 574**	**319 480**
	Здания	1151.1	28 517	29 552	30 587
	Машины и оборудование	1151.2	59 731	62 247	65 710
	Сооружения	1151.3	185 302	205 774	198 852
	Транспортные средства	1151.4	34 843	25 833	24 109
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	113	168	222
	Объекты основных средств, стоимость до 40 тыс. руб. и сроком службы свыше 12 месяцев	1151.6	172	-	-
2.4 П-1; 3.4 П-2	**Незавершенные капитальные вложения, в том числе:**	1152	**12 939**	**46**	**46**
	незавершенные строительные работы	1152.1	12 939	46	46
3.1, 3.2 П-1; 3.12 П-2	**Финансовые вложения, в том числе:**	1170	-	-	-
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	-	-	-
3.27 П-2	**Отложенные налоговые активы**	1180	**32 468**	**17 432**	**17 383**
3.7 П-2	**Прочие внеоборотные активы, в том числе:**	1190	**4 696**	**4 851**	**5 967**
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	4 696	4 851	5 967
	Итого по разделу I	1100	**358 781**	**345 903**	**342 876**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П-1;3.9 П-2	**Запасы, в том числе:**	1210	**30 733**	**31 612**	**24 416**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	30 733	31 612	24 416
	прочие товаро-материальные ценности	1210.2	-	-	-
3.8 П-2	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	1220	**-**	**-**	**4**
5.1, 5.2 П-1; 3.12 П-2	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**327 194**	**86 977**	**127 202**
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1230.1	**-**	**-**	**-**
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев в том числе:	1230.2	**327 194**	**86 977**	**127 202**
	покупатели и заказчики	1230.2.1	77 238	75 147	91 127
	авансы выданные	1230.2.2	2 956	3 828	27 896
	расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1230.2.3	6 036	2 156	5 244
	расчеты по договорам аренды	1230.2.4	652	727	820
	расчеты по претензиям	1230.2.5	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	1230.2.6	240 312	5 119	2 115
3.1, 3.2 П-1; 3.13 П-2	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	**315 000**	**315 000**	**315 000**
	краткосрочные займы (кэш-пул)	1240.1	315 000	315 000	315 000
3.14 П-2	**Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:**	1250	**172 916**	**127 206**	**105 605**
	на расчетных счетах	1250.1	172 150	27 004	5 586
	на депозитных счетах и вкладах	1250.2	-	100 000	100 000
	прочие	1250.3	766	202	19
3.15 П-2	**Прочие оборотные активы**	1260	**2 493**	**1 289**	**1 932**
	налоги, подлежищие вычету	1260.1	-	-	-
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в теченити 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	2 493	1 289	1 932
	Итого по разделу II	1200	**848 336**	**562 084**	**574 159**
	БАЛАНС	1600	**1 207 117**	**907 987**	**917 035**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.16 П-2	**Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)**	1310	**2 104**	**2 104**	**2 104**
3.16 П-2	**Переоценка внеоборотных активов, в том числе:**	1340	**263 644**	**263 745**	**264 130**
	основных средств	1340.1	263 644	263 745	264 130
3.16 П-2	**Резервный капитал**	1360	**105**	**105**	**105**
3.16, 3.28 П-2	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:**	1370	**85 102**	**158 193**	**133 905**
	отчетного периода	1370.1	(52 956)	40 455	23 410
	прошлых лет	1370.2	138 058	117 738	110 495
	Итого по разделу III	1300	**350 955**	**424 147**	**400 244**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.27 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	**30 617**	**33 410**	**32 672**
7 П-1; 3.22 П-2	Оценочные обязательства	1430	**11 385**	**11 653**	**16 016**
	Итого по разделу IV	1400	**42 002**	**45 063**	**48 688**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	-
5.3, 5.4 П-1; 3.19 П-2	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**750 122**	**371 819**	**404 564**
	поставщики и подрядчики	1520.1	55 237	33 529	37 420
	авансы полученные	1520.2	598 208	297 871	306 808
	задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	44 394	37 733	47 376
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	9 132	-	9 096
	расчеты по договору аренды	1520.5	891	612	612
	прочие кредиторы	1520.6	42 260	2 074	3 252
3.21 П-2	**Доходы будущих периодов, в том числе:**	1530	**6 559**	**6 823**	**7 086**
	безвозмездно полученные активы	1530.1	6 559	6 823	7 086
7 П-1; 3.22 П-2	**Оценочные обязательства**	1540	**57 479**	**59 962**	**52 438**
	на оплату отпусков	1540.1	17 523	16 935	14 645
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	-	22 809	23 827
	на гарантийный ремонт	1540.3	11 010	17 191	10 722
	прочий резерв предстоящих расходов	1540.4	28 946	3 027	3 244
3.20 П-2	**Прочие обязательства**	1550	**-**	**173**	**4 015**
	Итого по разделу V	1500	**814 160**	**438 777**	**468 103**
	БАЛАНС	1700	**1 207 117**	**907 987**	**917 035**

Генеральный директор _____ Шевченко Дмитрий Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

«24» марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2021 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2021**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**12267/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2021 года	за 12 месяцев 2020 года
3.23 П-2	**Выручка, всего**	2110	**633 647**	**714 710**
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2111	**250 013**	**250 425**
	по договору технического обслуживания	2111.1	221 285	221 697
	по договору аренды	2111.2	28 728	28 728
	Выручка от проектной деятельности	2112	**68 562**	**74 028**
	Выручка ВДГО	2113	**62 873**	**56 132**
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	**205 439**	**283 258**
	Выручка от реализации прочих услуг	2115	**46 760**	**50 867**
6 П-1; 3.24 П-2	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(483 962)**	**(568 324)**
	Себестоимость реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2121	**(226 177)**	**(226 283)**
	по договору технического обслуживания	2121.1	(202 566)	(202 782)
	по договору аренды	2121.2	(23 611)	(23 501)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	**(43 700)**	**(55 160)**
	Себестоимость ВДГО	2123	**(43 763)**	**(40 483)**
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	**(137 955)**	**(210 426)**
	Себестоимость прочих услуг	2125	**(32 367)**	**(35 972)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**149 685**	**146 386**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6 П-1; 3.24 П-2	**Управленческие расходы**	2220	**(96 152)**	**(91 858)**
	Заработная плата	2221	(40 384)	(34 221)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(11 979)	(10 229)
	Амортизация	2223	(4 770)	(5 644)
	Материалы	2224	(6 936)	(9 656)
	Сервисное обслуживание	2225	(3 090)	(2 608)
	Резервы предстоящих расходов	2226	(6 150)	(9 770)
	Прочие расходы	2227	(22 843)	(19 730)
3.25 П-2	**Прибыль(убыток) от продаж**	2200	**53 533**	**54 528**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.26 П-2	**Проценты к получению**	2320	**25 490**	**22 233**
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2021 года	за 12 месяцев 2020 года
3.26 П-2	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	**113 427**	**31 957**
	Аренда имущества	2341	6 484	6 511
	Прибыль прошлых лет	2342	62 044	4 986
	Реализация ТМЦ	2343	13	10
	Резерв на гарантийный ремонт (по СМР)	2344	18 454	11 544
	Резерв по СД	2345	20 510	4 418
	Прочие доходы	2346	5 922	4 488
3.26 П-2	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	**(256 399)**	**(56 055)**
	Аренда имущества	2351	(996)	(1 242)
	Резерв на гарантийный ремонт	2352	(12 573)	(13 650)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(81)	(36)
	Резерв по СД	2354	(93 187)	(4 920)
	Содержание ОС непроизводственного назначения	2355	(734)	(1 441)
	Убытки прошлых лет	2356	(76 499)	(670)
	Выплаты социального характера, премии	2357	(23 893)	(22 930)
	Прочие расходы	2358	(48 436)	(11 166)
3.27 П-2	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	**(63 949)**	**52 663**
3.27 П-2	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2410	**7 947**	**(11 508)**
	текущий налог на прибыль	2411	(9 882)	(10 833)
	отложенный налог на прибыль	2412	17 829	(675)
	Налог на прибыль прошлых лет	2413	**3 046**	**(700)**
3.28 П-2	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**(52 956)**	**40 455**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2021 года	за 12 месяцев 2020 года
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не влючается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.28 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	**(52 956)**	**40 455**
3.30 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**(8)**	**6**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Шевченко Дмитрий Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

«21» Марта 2022 г.

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774

Отчет об изменениях капитала
за 2021 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2021**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**12267/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
3.16 П-2	**Величина капитала на 31 декабря 2019 г.**	3100	**2 104**	**-**	**264 130**	**105**	**133 905**	**-**	**400 244**
	За 2020 год								
3.16, 3.28 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3210	-	-	-	-	**40 455**	-	**40 455**
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	40 455	X	**40 455**
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	**X**
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	**X**
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	**X**
	прочее	3219	-	-		-	-	X	-
3.16 П-2	**Уменьшение капитала - всего, в том числе:**	3220	-	-	**(147)**	-	**(16 405)**	-	**(16 552)**
	убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	**X**
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(147)	X	-	-	**(147)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	**X**
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	(16 405)	X	**(16 405)**
	прочее	3229	-	-		-	-	X	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Изменение добавочного капитала	3230	**X**	**X**	**(238)**	**X**	**238**	**X**	**-**
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
3.16 П-2	**Величина капитала на 31 декабря 2020 г.**	3200	**2 104**	**-**	**263 745**	**105**	**158 193**	**-**	**424 147**
	За 2021 год								
3.16, 3.28 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3310	**-**	**-**	**-**	**-**	**30**	**-**	**30**
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X		X	-
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	**X**
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	30	X	**30**
	дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	**X**
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	**X**
	прочее	3319	-	-	-	-		X	-
3.16, 3.29 П-2	**Уменьшение капитала - всего, в том числе:**	3320	**-**	**-**	**(39)**	**-**	**(73 183)**	**-**	**(73 222)**
	убыток	3321	X	X	X	X	(52 956)	X	**(52 956)**
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	**X**
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(39)	X	-	-	**(39)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	**X**
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	X	X	X	X	(20 227)	X	**(20 227)**
	прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
3.16 П-2	**Изменение добавочного капитала**	3330	**X**	**X**	**(62)**	**X**	**62**	**X**	**-**
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
3.16 П-2	**Величина капитала на 31 декабря 2021г.**	3300	**2 104**	**-**	**263 644**	**105**	**85 102**	**-**	**350 955**

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019г.	Изменения капитала за 2020г.		На 31 декабря 2020г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
	Капитал - всего до корректировок	3400	**400 244**	**40 217**	**(16 314)**	**424 147**
	корректировка в связи с:		-			
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	**400 244**	**40 217**	**(16 314)**	**424 147**
	в том числе:					
3.16 П-2	**нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок**	3401	133 905	40 455	(16 167)	158 193
	корректировка в связи с:		-	-		-
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	**133 905**	40 455	(16 167)	158 193
3.16 П-2	**добавочный капитал до корректировок**	3402	264 130	(238)	(147)	263 745
	корректировка в связи с:		-	-		
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	**264 130**	(238)	(147)	263 745
3.16 П-2	**резервный капитал до корректировок**	3403	105	-	-	105
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	105	-	-	105
3.16 П-2	**уставный каптал до корректировок**	3404	2 104	-	-	2 104
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
	после корректировок	3504	2 104	-	-	2 104

3. Чистые активы

Пояс-нения	Наименование показателя		На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
3.31 П-2	**Чистые активы**	3 600	**357 514**	**430 970**	**407 330**

Генеральный директор _____ Шевченко Дмитрий Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" Марта 2022 г.

Российская федерация Краснодарский край Сочи Центральный район Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774

Отчет о движении денежных средств
за 2021 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2021**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**12267/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	**384**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2021 года	за 12 месяцев 2020 года
	Денежные потоки от текущих операций			
2.11, 3.14 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4110	**640 975**	**653 971**
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	406 087	468 844
	- от дочерних обществ	4111.1	-	-
5.2 П-2	- от прочих связанных сторон	4111.2	363 121	428 509
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	29 893	35 326
	- от дочерних обществ	4112.1	-	-
5.2 П-2	- от прочих связанных сторон	4112.2	29 893	35 022
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	174 172	127 320
	денежный поток по НДС	4115	-	-
	прочие поступления	4119	30 823	22 481
5.2 П-2	- от прочих связанных сторон	4119.1	18 262	18 271
2.11, 3.14 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4120	**(568 417)**	**(579 774)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(189 424)	(194 945)
	- дочерним обществам	4121.1	-	-
5.2 П-2	- прочим связанным сторонам	4121.2	(21 288)	(21 206)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(352 326)	(358 368)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(11 175)	(7 900)
	авансы выданные	4125	(940)	(1 775)
	финансовые вложения (займ)	4126	-	-
	- прочим связанным сторонам	4126.1	-	-
	прочие платежи	4129	(14 552)	(16 786)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**72 558**	**74 197**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2021 года	за 12 месяцев 2020 года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе	4210	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	- от дочерних обществ	4214.1	-	-
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
2.11, 3.14 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4220	**(6 628)**	**(36 091)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 628)	(36 091)
	- дочерним обществам	4221.1	-	-
5.2 П-2	- прочим связанным сторонам	4221.2	-	(19 933)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		-
	на создание/покупку поисковых активов	4225		-
	прочие платежи	4229		-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(6 628)**	**(36 091)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2021 года	за 12 месяцев 2020 года
2.11, 3.14 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4320	**(20 220)**	**(16 505)**
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 220)	(16 505)
5.2 П-2	- прочим связанным сторонам	4322.1	(16 403)	(13 302)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(20 220)**	**(16 505)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**45 710**	**21 601**
3.14 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	**127 206**	**105 605**
3.14 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	**172 916**	**127 206**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ Шевченко Дмитрий Григорьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

"21" Марта 2022 г.

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774 Центральный район

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Дата (число,месяц,год)	31.12.2021
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности : **Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская**	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: **тыс.руб.**	по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первоначальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	посту-пило	первоначальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы	первоначальная стои-мость	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы
НИОКР	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период			На конец года
			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	5160	-	-	-	-	-
	5170	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-
	5190	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	за 2021г.	**953 870**	**(630 296)**	**24 088**	**(14 309)**	**4 333**	**(29 008)**	-	-	**963 649**	**(654 971)**
	5210	за 2020г.	**924 652**	**(605 172)**	**33 154**	**(3 936)**	**3 868**	**(28 992)**	-	-	**953 870**	**(630 296)**
Здания	5201	за 2021г.	75 047	(45 495)	-	-	-	(1 035)	-	-	75 047	(46 530)
	5211	за 2020г.	75 047	(44 460)	-	-	-	(1 035)	-	-	75 047	(45 495)
Машины и оборудование	5202	за 2021г.	130 758	(68 511)	5 319	(1 595)	1 532	(7 772)	-	-	134 482	(74 751)
	5212	за 2020г.	127 721	(62 011)	5 263	(2 226)	2 194	(8 694)	-	-	130 758	(68 511)
Сооружения	5203	за 2021г.	663 669	(457 895)	576	(8 469)	994	(13 573)	-	-	655 776	(470 474)
	5213	за 2020г.	644 759	(445 907)	19 932	(1 022)	986	(12 974)	-	-	663 669	(457 895)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	79 745	(53 912)	15 583	(1 773)	1 773	(6 573)	-	-	93 555	(58 712)
	5214	за 2020г.	71 786	(47 677)	7 959	-	-	(6 235)	-	-	79 745	(53 912)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	4 651	(4 483)	-	(34)	34	(55)	-	-	4 617	(4 504)
	5215	за 2020г.	5 339	(5 117)	-	(688)	688	(54)	-	-	4 651	(4 483)
Объекты основных средств, стоимость до 40 тыс. руб. и сроком службы свыше 12 месяцев	5206	за 2021г.	-	-	2 610	(2 438)			-	-	172	-
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	**5240**	**за 2021г.**	**46**	**29 484**	**-**	**(21 478)**	**4 887**	**12 939**
	5250	**за 2020г.**	**46**	**33 154**	**-**	**(33 154)**	**-**	**46**
здания	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2021г.	-	9 602	-	(5 319)	-	4 283
	5252	за 2020г.	-	5 263	-	(5 263)	-	-
сооружения	5243	за 2021г.	46	3 292	-	(576)	4 887	7 649
	5253	за 2020г.	46	19 932	-	(19 932)	-	46
транспортные средства	5244	за 2021г.	-	15 583	-	(15 583)	-	-
	5254	за 2020г.	-	7 959	-	(7 959)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
запасы для капитальных вложений	5246	за 2021г.	-	1 007	-	-	-	1 007
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**5260**	**2 433**	**24 878**
сооружения	5261	576	19 932
здания	5262	-	-
машины и оборудование	5263	1 857	4 946
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**236 724**	**259 112**	**251 419**
здания	5280.1	6 206	6 444	7 181
сооружения	5280.2	183 058	203 392	196 035
транспортные средства	5280.3	-	-	271
машины и оборудование	5280.4	47 460	49 276	47 932
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	**2 648**	**2 648**	**2 648**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	**-**	**-**	**-**
по договорам лизинга	5282.1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**140 945**	**140 945**	**180 231**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**25 121**	**27 063**	**7 389**
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене-ния)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка				
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5313	за 2020г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
краткосрочные займы (кэшпул)	5304	за 2021г.	315 000	-	-	-	-	-	-	315 000	-
	5314	за 2020г.	315 000	-	-	-	-	-	-	315 000	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2021г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5310	за 2020г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5391	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость
							себестои-мость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	**5400**	**за 2021г.**	**31 612**	**-**	**31 612**	**135 850**	**(129 873)**	**-**	**(6 856)**	**-**	**37 589**	**(6 856)**	**30 733**
	5420	**за 2020г.**	**24 416**	**-**	**24 416**	**140 253**	**(133 057)**	**-**	**-**	**-**	**31 612**	**-**	**31 612**
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2021г.	31 612	-	31 612	135 850	(7 471)	-	(6 856)	(122 402)	37 589	(6 856)	30 733
	5421	за 2020г.	24 416	-	24 416	140 253	(2 025)	-	-	(131 032)	31 612	-	31 612
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	5403	за 2021г.	-	-	-	-	(122 402)	-	-	122 402	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	(131 032)	-	-	131 032	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление			Выбыло				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	**учтенная по условиям договора стоимость**	**величина резерва по сомнительным долгам**
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2021г.	**94 532**	**(7 555)**	**1 163 072**	**25 490**	**(93 187)**	**(875 681)**	**(19)**	**20 542**	**407 394**	**(80 200)**
	5530	за 2020г.	**135 063**	**(7 861)**	**995 223**	**22 404**	**(4 920)**	**(1 058 063)**	**(95)**	**5 226**	**94 532**	**(7 555)**
покупатели и заказчики	5511	за 2021г.	77 952	(2 805)	762 021	-	(24 196)	(755 706)	-	19 972	84 267	(7 029)
	5531	за 2020г.	92 700	(1 573)	862 366	-	(4 061)	(877 079)	(35)	2 829	77 952	(2 805)
авансы выданные	5512	за 2021г.	3 830	(2)	85 123	-	(66 233)	(19 762)	-	-	69 191	(66 235)
	5532	за 2020г.	27 925	(29)	63 271	-	(52)	(87 366)	-	79	3 830	(2)
прочие дебиторы	5514	за 2021г.	12 750	(4 748)	315 928	25 490	(2 758)	(100 213)	(19)	570	253 936	(6 936)
	5534	за 2020г.	14 438	(6 259)	69 586	22 404	(807)	(93 618)	(60)	2 318	12 750	(4 748)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021г.	**94 532**	**(7 555)**	**1 163 072**	**25 490**	**(93 187)**	**(875 681)**	**(19)**	**20 542**	**407 394**	**(80 200)**
	5520	за 2020г.	**135 063**	**(7 861)**	**995 223**	**22 404**	**(4 920)**	**(1 058 063)**	**(95)**	**5 226**	**94 532**	**(7 555)**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансо-вая стои-мость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	**5540**	**80 200**	**-**	**7 555**	**-**	**7 861**	**-**
покупатели и заказчики	5541	7 029	-	2 805	-	1 573	-
авансы выданные	5542	66 235	-	2	-	29	-
прочие дебиторы	5543	6 936	-	4 748	-	6 259	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2021г.	**371 819**	**1 941 080**	-	**(1 559 263)**	**(3 514)**	**750 122**
	5580	за 2020г.	**404 564**	**1 437 310**	-	**(1 466 061)**	**(3 994)**	**371 819**
поставщики и подрядчики	5561	за 2021г.	34 141	301 049	-	(279 061)	(1)	**56 128**
	5581	за 2020г.	38 032	405 098	-	(408 978)	(11)	**34 141**
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2021г.	-	517 838	-	(508 364)	(342)	**9 132**
	5582	за 2020г.	9 096	497 331	-	(506 427)	-	**-**
задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5563	за 2021г.	10 360	79 657	-	(78 525)	-	**11 492**
	5583	за 2020г.	11 217	81 378	-	(82 235)	-	**10 360**
задолженность перед бюджетом по налогам	5564	за 2021г.	27 373	291 138	-	(285 609)	-	**32 902**
	5584	за 2020г.	36 159	230 709	-	(239 495)	-	**27 373**
авансы полученные	5565	за 2021г.	297 871	670 886	-	(367 520)	(3 029)	**598 208**
	5585	за 2020г.	306 808	192 830	-	(197 894)	(3 873)	**297 871**
прочие кредиторы	5566	за 2021г.	2 074	80 512	-	(40 184)	(142)	**42 260**
	5586	за 2020г.	3 252	29 964	-	(31 032)	(110)	**2 074**
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021г.	**371 819**	**1 941 080**	-	**(1 559 263)**	**(3 514)**	**750 122**
	5570	за 2020г.	**404 564**	**1 437 310**	-	**(1 466 061)**	**(3 994)**	**371 819**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	5590	**3 520**	**4 941**	**5 189**
авансы полученные	5591	3 350	4 486	4 863
прочие кредиторы	5592	170	455	326

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	128 185	134 298
Расходы на оплату труда	5620	240 660	240 725
Отчисления на социальные нужды	5630	73 482	73 627
Амортизация	5640	28 524	28 533
Прочие затраты	5650	109 263	182 999
Итого по элементам	**5660**	**580 114**	**660 182**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**580 114**	**660 182**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**5700**	**71 615**	**79 326**	**(62 361)**	**(19 716)**	**68 864**
обязательство по оплате отпусков	5701	**16 935**	26 957	(26 356)	(13)	**17 523**
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	**22 809**	-	(22 732)	(77)	**-**
оценочные обязательства на гарантийный ремонт	5703	**28 844**	12 573	-	(19 022)	**22 395**
оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5704	**3 027**	11 304	(13 273)	(604)	**454**
прочие оценочные обязательства	5705	**-**	28 492	-	-	**28 492**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	4 349	2 978	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021г.				за 2020г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	**472**	-	-	-	**489**	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Шевченко Дмитрий Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" Марта 2022 г.

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ

АО «СОЧИГОРГАЗ»

ЗА 2021 ГОД

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 5
1.3. Основные виды деятельности 5
1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 6
1.5. Информация о численности персонала 9

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год 10
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 10
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте 10
2.3. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности 10
2.4. Инвентаризация активов и обязательств 11
2.5. Нематериальные активы 12
2.6. Основные средства 13
2.7. Вложения во внеоборотные активы 14
2.8. Финансовые вложения 14
2.9. Прочие внеоборотные активы 15
2.10. Запасы 15
2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты 17
2.12. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи 17
2.13. Расходы по обычным видам деятельности 18
2.14. Расходы будущих периодов 19
2.15. Дебиторская задолженность 19
2.16. Капитал 20
2.17. Учет кредитов и займов 21
2.18. Оценочные обязательства 21
2.19. Государственная помощь 22
2.20. Налогообложение 22
2.21. Доходы по обычным видам деятельности 22
2.22. Изменения в учетной политике 23

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности 25
3.1. Нематериальные активы 25
3.2. Результаты исследований и разработок 25
3.3. Основные средства 25
3.4. Незавершенные капитальные вложения 29
3.5. Доходные вложения в материальные ценности 29
3.6. Долгосрочные финансовые вложения 29
3.7. Прочие внеоборотные активы 29
3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 30
3.9. Запасы 30
3.10. Расходы будущих периодов 31
3.11. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества 32
3.12. Дебиторская задолженность 33
3.13. Краткосрочные финансовые вложения 35

3.14. Денежные средства и денежные эквиваленты 36
3.15. Прочие оборотные активы 37
3.16. Капитал и резервы 37
3.17. Долгосрочные обязательства 39
3.18. Краткосрочные заемные средства 40
3.19. Кредиторская задолженность 40
3.20. Прочие обязательства 42
3.21. Доходы будущих периодов 42
3.22. Оценочные обязательства 42
3.23. Доходы от обычных видов деятельности 44
3.24. Расходы по обычным видам деятельности 45
3.25. Прибыль (убыток) от продаж 46
3.26. Прочие доходы и расходы 47
3.27. Налогообложение 49
3.28. Совокупный финансовый результат периода 53
3.29. Чистая прибыль к распределению 53
3.30. Прибыль (убыток) на акцию 54
3.31. Чистые активы 54

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности 56
4.1. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды 56
4.2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 56

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 57
5.1. Обеспечения обязательств 57
5.2. Информация об операциях со связанными сторонами 57
5.3. Связные стороны основного управленческого персонала 69
5.4. Условные активы и условные обязательства 69
5.5. События после отчетной даты 72
5.6. Государственная помощь 72
5.7. Информация по прекращаемой деятельности 73
5.8. Участие в совместной деятельности 73
5.9. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением короновирусной инфекции 73
5.10. Информация о рисках 75

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз») (далее по тексту Общество) образовано в 1994 году, как корпоративное юридическое лицо Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи № 334/2 от 25.05.1994 года.

Запись о внесении Общества в ЕГРЮЛ и присвоении государственного регистрационного номера 1022302924742 произведена 11.10.2002 года.

В связи с утверждением 29.06.2015 года новой редакции Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года, а также в рамках приведения в соответствие с нормативами главы 4 Гражданского кодекса РФ организационно – правовая форма Общества была изменена на акционерное общество (АО), о чем 17.02.2016 года была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за регистрационным номером 2162366066949.

Полное наименование Общества с 17.02.2016 года в соответствие с действующим законодательством - Акционерное общество «Сочигоргаз»; сокращенное наименование: АО «Сочигоргаз» (далее – «Общество»).

Юридический адрес: Российская Федерация, 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, 23/1.

Почтовый адрес: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества составляет 2 103 600 рублей. Уставный капитал разделен на 7 012 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Перечень акционеров Общества

Акционерами АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» являются:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	**Обыкновенные именные акции, количество шт.**	**Обыкновенные именные акции, %**
Акционерное общество «Газпром газораспределение» (номинальный держатель – АО «АБ «Россия»)	2 500	35,65
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,44
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56
Физические лица	1 076	15,35
Итого:	**7 012**	**100,00**

Реестродержатель Общества

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»), 117420 г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе шесть территориально обособленных структурных подразделений, зарегистрированных по следующим адресам:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения подразделения	КПП
1	Головной офис АО «Сочигоргаз»	354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского 23/1	232001001
2	Обособленное подразделение «ГНС Лазаревское» Лазаревская районная эксплуатационная служба	354000, Краснодарский край, г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, д.165	231803001
3	Обособленное подразделение «Дагомысская районная эксплуатационная служба»	354207, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Армавирская, д. 120 А	231845002
4	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз»	354024, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Аллея Челтенхэма, 2А	231932001
5	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз»	354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56	231932002
6	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз» Адлерская районная эксплуатационная служба	354340, Краснодарский край, г. Сочи, пер. Ереванский, 17	231732001

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества изменений не было - новые подразделения не образовывались, ликвидация подразделений не регистрировалась.

Филиалов Общество не имеет.

1.3. Основные виды деятельности

В соответствии с «Общероссийским классификатором видов экономической деятельности» (ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2), утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст в 2020 году Общество выполняло следующие виды деятельности:

42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (основной вид деятельности);

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (дополнительный вид деятельности);

71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (дополнительный вид деятельности).

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

Лицензия от 16.12.2013г. № ВХ-30-004516 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Действительна бессрочно.

Лицензия от 08.06.2012г. № 23.КК.08.002. Л.000010.06.12 на деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) проведение рентгеновской дефектоскопии сварочных соединений. Без ограничения срока действия.

Свидетельство №00176 от 03.04.2019г. под регистрационным номером 16/2-1-315 «Об аттестации на право ведения аварийно - спасательных работ в чрезвычайных ситуациях» (газоспасательные работы) выдано Отраслевой комиссией Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей ТЭК. Действительно до 03.04.2022г.

Свидетельство об аттестации № 89А082284 от 02.10.2020г. об удовлетворении требованиям Системы неразрушающего контроля выдано Независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего контроля ООО «НУЦ Качество». Действительно до 02.10.2023г.

Свидетельство об участии в национальном реестре Ведущие организации строительной индустрии России № 8022 от 17.04.2018г. Выдано ООО «Администрация Реестра» (доп. к №С-006-23-0675-23-300617).

Свидетельство о регистрации электротехнической лаборатории №1595/27 от 31.08.2018г. выдано Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) на период с 24.09.2018г. по 31.08.2021г.

Свидетельство о регистрации электролаборатории №254 от 01.12.2021 выдано Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) на период с 01.12.2021г. по 01.12.2024г.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Свидетельство от 14.06.2017г. № ГСП-08-064 выдано Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» «О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства» (взамен ранее выданного от 11.03.2016г. № ГСП-07-064). Срок действия не ограничен.

Свидетельство от 30.06.2017г. № С-006-23-0675-23-300617 выдано РОР «Союз СРО «РОСК» «О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства». Срок действия не ограничен.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления АО «Сочигоргаз» является *Общее собрание акционеров* Общества, которое проводится ежегодно в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

Коллегиальным органом управления Общества является *Совет директоров*. Он контролирует деятельность исполнительного органа (генерального директора) и выполняет

иные функции, возложенные на него законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

В период ***с 29.09.2020 года по 29.06.2021 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 01.10.2020 года в ***состав Совета директоров Общества*** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 29.09.2020г. по 29.06.2021г.

№ п/п	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1.	Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
2.	Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3.	Руднев Алексей Валентинович	-	-
4.	Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования дочерних и зависимых обществ
5.	Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления
6.	Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления производственно-технического регулирования и допуска МТР
7.	Робилко Сергей Григорьевич	Администрация города Сочи	Заместитель главы муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края

В состав действующего на конец отчетного периода ***Совета директоров Общества***, избранного Годовым общим собранием акционеров АО «Сочигоргаз» 30.06.2021 года (Протокол № 1 от 01.07.2021 года) входят следующие представители:

Состав действующего на конец отчетного периода Совета Директоров Общества

№ п/п	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1.	Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
2.	Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3.	Руднев Алексей Валентинович	-	-
4.	Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования дочерних и зависимых обществ
5.	Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления
6.	Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем
7.	Рогонян Артур Парнакович	Департамент городского хозяйства Администрации г. Сочи	Директор департамента

Председатель Совета Директоров - Пахомовский Юрий Витальевич.

Руководство текущей деятельностью АО «Сочигоргаз» осуществляется *Единоличным исполнительным органом* Общества – Генеральным директором. Генеральный директор избирается Советом директоров на срок не более трех лет. Срок избрания Генерального директора определяется решением Совета директоров.

Генеральный директор исполняет решения Общего собрания акционеров и Совета директоров с целью обеспечения прибыльности Общества, его финансово-экономической устойчивости, заботится об обеспечении социальных гарантий работников Общества.

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 17.08.2018г. Протокол №2 - генеральным директором Общества на срок с 21.08.2018г. по 20.08.2021г. назначен Руднев Алексей Валентинович.

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 12.07.2021г. Протокол №1 - Руднев Алексей Валентинович был назначен генеральным директором Общества на срок с 21.08.2021г. по 20.08.2024г.

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 06.12.2021г. Протокол №12 - досрочно прекращены полномочия генерального директора Общества Руднева Алексея Валентиновича.

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 06.12.2021г. Протокол №12 - генеральным директором Общества назначен Шевченко Дмитрий Григорьевич на срок с 07.12.2021г. по 06.12.2024г.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.*

В период ***с 29.09.2020 года по 29.06.2021 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 01.10.2020 года в ***состав Ревизионной комиссии Общества*** входили следующие представители:

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 29.09.2020г. по 29.06.2021г.

№ п/п	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1.	Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
2.	Жегалин Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита
3.	Зайчик Дмитрий Юрьевич	ООО «КНГК-ИНПЗ»,	Заместитель директора Управления бюджетирования и бизнес - планирования

В состав действующей на конец отчетного периода ***Ревизионной комиссии Общества,*** избранной Годовым общим собранием акционеров АО «Сочигоргаз» 30.06.2021 года (Протокол № 1 от 01.07.2021 года) входят следующие представители:

Состав действующей на конец отчетного периода Ревизионной комиссии Общества

№ п.п.	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1.	Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управление бюджетирования ДЗО
2.	Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита
3.	Карданова Рузанна Казбековна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист отдела бюджетирования

Председатель Ревизионной комиссии - Востриков Сергей Анатольевич

Аудитор Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н

Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
446 человек в 2021 году;
464 человек в 2020 году;
478 человека в 2019 году.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена Приказом Общества № 323-П от 28.12.2020 года.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; иные приложения (пояснения).

Состав и содержание пояснений подлежат определению Обществом самостоятельно исходя из взаимосвязанных положений пунктов 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

2.3. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного продукта «1С: Предприятие».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных и арендованных– раз в три года по состоянию на 01 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных и арендованных основных средствах, долгосрочных активах для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря,
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду- ежегодно на дату передачи арендатору;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.5. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР), а также права пользования недрами, не учитываемые в составе нематериальных поисковых активов.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

При проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) проверяются срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов на необходимость их уточнения. При изменении срока полезного использования и способа начисления амортизации нематериального актива амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

По амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов при проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования по таким нематериальным активам, и амортизационные отчисления начинают начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором прекратили существовать соответствующие факторы, исходя из стоимости нематериального актива и установленного срока его полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.6. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**	
	до 01.01.2002	**с 01.01.2002**
Здания	от 30 лет и более	от 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	свыше 1 года до 20 лет
Транспортные средства	от 2 до 7 лет	свыше 3 лет до 10 лет
Информационное оборудование	от 2 до 5 лет	Свыше 2 лет до 5 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	выше 1 года до 30 лет и более

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном правилам учета запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество производит переоценку стоимости основных средств регулярно в установленном порядке.

Арендованные объекты основных средств отражаются по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается в размере лизинговых платежей.

2.7. Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования, затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

1) в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:

- стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
- проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам);

2) в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;

3) в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по соответствующим строкам для отражения незавершенных капитальных вложений к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства».

2.8. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на вложения в долевые и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов. Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных 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.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества.

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

2.10. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а также объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также

предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

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 банковские депозиты и депозитные сертификаты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), 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, а также проценты, полученные по депозитным операциям, НСО и кэш-пулу.

В отчете о движении денежных средств Общества представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (отношения в рамках агентских договоров, субподрядных договоров);
- 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.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие денежные потоки: проценты, полученные по займам, депозитам и НСО; погашение долгов за обучение сотрудников Общества; поступление страховых возмещений; поступления от прочей реализации; оплата услуг банков за РКО; выплаты работникам Общества по маршрутным листам и за первичный медосмотр; оплата командировочных и нотариальных расходов; перечисление налогов, в том числе свернутый поток по НДС; возврат неопознанных платежей; оплата штрафов, пеней и неустоек по решению суда; госпошлина; обеспечения обязательств.

2.12. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла,
  или
- суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Вследствие наличия в Обществе подразделений управления, выделенных в общепроизводственные места возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость производственных мест возникновения затрат (счет 20) формируются с учетом общепроизводственных расходов.

При этом общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;

- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

2.14. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

1) затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;

2) затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.15. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

2.16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов и состоит из акций.

Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме. Привилегированных акций Общество не выпускало.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал

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

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от учредителей (участников), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

2.17. Учет кредитов и займов

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) 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 расходов.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

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

2.18. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате прочих вознаграждений;
- по гарантийному ремонту;
- по незавершенным капитальным вложениям;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Данное оценочное обязательство признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по каждому сотруднику. Начисление резерва внешним совместителям производится вместе с основным начислением.

Исчисленная сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, пока заработная плата каждого работника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет установленного Правительством предельного уровня, при котором страховые взносы не начисляются.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждым сданным заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполненные собственными силами, без привлечения субподрядчиков, в процентном соотношении от объема СМР в соответствии с ПСД, без учета стоимости материалов, фактически использованных для выполнения строительно-монтажных работ и суммы НДС.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.19. Государственная помощь

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе обособленной статьи прочих долгосрочных обязательств (с учетом существенности).

Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов, представляются в отчете о финансовых результатах в составе статьи прочих доходов (с учетом существенности).

2.20. Налогообложение

Учет расчетов по налогу на прибыль АО «Сочигоргаз» осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г № 114-н (в редакции от 20.11.2018 года).

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 разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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.

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 переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230.2.3 «Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам».

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.21. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при

условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов;
- определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа;
- определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года№ 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения,

касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.