3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 года, а также на конец декабря 2020 и 2019 годов Общество не имело нематериальных активов.

3.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2021 года, а также на конец декабря 2020 и 2019 годов Общество не имело результатов исследований и разработок.

3.3. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

3.3.1. Балансовые основные средства

Наличие и движение балансовых основных средств АО «Сочигоргаз» с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости балансовых основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

В 2021 году на основании Положения по учетной политике Общество произвело оценку однородных групп объектов основных средств. Оценка проводилась независимым оценщиком ООО «АНТ Консалт» на основании Договоров об оказании услуг № 01/О-01-22-К от 14.02.2022 года. Оценка проводилась с целью определения рыночной стоимости объектов оценки на 31.12.2021 года для приведения бухгалтерского учета Общества в соответствие с ПБУ6/01. На основании заключения оценщика № 02-02-22 от 25.02.2022 года коэффициент переоценки однородных групп переоцениваемых объектов составил 4,85%, в связи с чем изменение балансовой стоимости переоцениваемых объектов основных средств в отчетности за 2021 год не производилось.

Балансовые основные средств Общества, переданные в аренду

Балансовые основные средства, переданные в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (П-1).

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (П-1) по стр. 5280 по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договорам аренды балансовые основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:
на 31 декабря 2021 года - 236 724 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года - 259 112 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года - 251 419 тыс. руб., в том числе:

Основные средства, числящиеся на балансе АО «Сочигоргаз», переданные в аренду

тыс. руб.

Наименование арендатора	**Группа ОС**	**Остаточная стоимость ОС**		
		31.12.2021г.	**31.12.2020г.**	**31.12.2019г.**
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Здания	3 929	3 993	4 057
	Сооружения	58	64	70
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Здания	2 277	2 451	2 624
	Сооружения	183 000	203 328	195 965
	Машины и оборудование	47 460	49 276	47 886
	Транспортные средства	-	-	271
ИП Цыпова И.А.	Здания	-	-	500
	Машины и оборудование	-	-	46
Итого:		**236 724**	**259 112**	**251 419**

Основные средства, переведенные на консервацию

В 2019 - 2021 гг. Общество не переводила на консервацию объекты основных средств.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации по первоначальной стоимости в сумме 49 210 тыс. руб., 47 795 тыс. руб. и 23 590 тыс. руб. соответственно; накопленная амортизация в сумме 24 089 тыс. руб., 20 732 тыс. руб. и 16 201 тыс. руб. соответственно).

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Остаточная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых Обществом, находящиеся в процессе государственной регистрации составляет:

на 31 декабря 2021 года – 25 121 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 27 063 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 7 389 тыс. руб.

Общество ведет активную работу по оформлению прав на недвижимое имущество, числящиеся на балансе. Так в 2021 году были выполнены следующие работы:

- ЗАО НПП «Геосервис» - выполнен комплекс геодезических, землеустроительных и кадастровых работ, необходимых для внесения в ЕГРН сведений о координатах характерных точек газораспределительных сетей и охранных зонах газопроводов;
- ООО «ПКР ГРУП» - проведен комплекс кадастровых работ, необходимых для постановки на кадастровый учет и государственной регистрации прав собственности на объекты газораспределительных сетей;
- Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии – в отчетном 2021 году было оформлено право собственности по 7 объектам газораспределительных сетей; кроме того, поданы документы для регистрации права собственности еще на 10 объектов.

Дальнейшие мероприятия по оформлению права собственности на объекты недвижимого имущества, в том числе оформление прав на земельные участки под газопроводами и ГРП, будут осуществляется в соответствии с лимитами, предусмотренными БДР Общества.

Незавершенное строительство, по которому приостановлено финансирование

В 2019 – 2021гг. Общество не имело объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок.

Основные средства, стоимость которых не погашается

В 2019 – 2021гг. Общество не имело объектов основных средствах, стоимость которых не погашается.

Основные средства с ограниченным правом собственности

В 2019 – 2021гг. Общество не имело объектов основных средств с ограниченным правом собственности (находящихся под арестом) и основных средства, переданных в залог.

3.3.2. Основные средства, учитываемы за балансом

Основные средства, числящиеся за балансом Общества, полученные (переданные) в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (П-1) по стр. 5281 и стр. 5283.

Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства, учитываемые за балансом, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:
на 31 декабря 2021 года – 140 945 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 140 945 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 180 231 тыс. руб., в том числе:

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Транспортные средства	16 278	16 278	16 278
АО СОК «Спутник»	Сооружения	2 648	2 648	2 648
Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации г. Сочи	Земельные участки	93 990	93 990	161 305
АО «Газпром газораспределение»	Здания	28 029	28 029	-
Итого:		**140 945**	**140 945**	**180 231**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:
в 2021 году – 0 тыс. руб.;
в 2020 году – 28 029 тыс. руб.;
в 2019 году - 0 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2021 году – 0 тыс. руб.;
в 2020 году – 0 тыс. руб.;
в 2019 году – 117 186 тыс. руб.

Изменение стоимости (в том числе кадастровой) арендованных основных средств, числящихся за балансом Общества, на сумму:
в 2021 году – 0 тыс. руб.;
в 2020 году – (67 315) тыс. руб.;
в 2019 году – 0 тыс. руб.

В 2019 - 2021 гг. Общество не получило в лизинг основные средства и не выплачивало лизинговые платежи.

Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, учитываемые за балансом, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:
на 31 декабря 2021 года – 2 648 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 2 648 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 2 648 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сооружения	2 648	2 648	2 648
Итого:		**2 648**	**2 648**	**2 648**

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строительство (реконструкция) собственных объектов основных средств	7 649	46	46
Оборудование к установке	4 283	-	-
Запасы для создания (реконструкции) объектов основных средств	1 007	-	-
Итого:	**12 939**	**46**	**46**

Строки 5246 и 5256 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя данные о запасах (сырье, материалах, учитываемых на сч. 10.08 «Строительные материалы для капитальных вложений»), используемых для создания (сооружения) объектов основных средств.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Общество по состоянию на конец отчетного 2021 года, а также на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года не имело доходных вложений в материальные ценности.

3.6. Долгосрочные финансовые вложения

Общество по состоянию на конец отчетного 2021 года, а также на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года не имело долгосрочных финансовых вложений.

3.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по стр. 1190 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы, связанные получением разрешений на нормативы образования отходов и их выбросы, расходы на аттестацию электролаборатории и технологии сварки, расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых превышает 365 дней.

Общая сумма прочих внеоборотных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты	4 696	4 851	5 967
Итого:	**4 696**	**4 851**	**5 967**

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	4
Итого:	**-**	**-**	**4**

3.9. Запасы

3.9.1. Запасы, учитываемые на балансе

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) с указанием сумм резервов под снижение стоимости.

Структура запасов Общества, отраженных по стр. 1210 бухгалтерского баланса, имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы	23 345	25 411	20 767
Топливо	140	110	127
Специальная одежда и оснастка	1 118	1 543	2 315
Прочие материалы	1 441	1 296	1 046
Агентское вознаграждение, формирующее себестоимость материалов	15	34	161
Материалы, переданные в переработку на сторону	11 530	3 218	-
Итого:	**37 589**	**31 612**	**24 416**
Резерв под обесценение запасов	**(6 856)**	**-**	**-**
Итого балансовая стоимость запасов:	**30 733**	**31 612**	**24 416**

В составе запасов Общества на 31.12.2021 года 62,1% занимают сырье и материалы, предназначенных для выполнения работ по основным видам деятельности Общества. Их величина на конец отчетного периода составляет 23 345 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного года Обществом в ходе аналитической работы были выявлены неликвидные запасы, находящиеся без движения на складах более одного года. Согласно положениям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и концепцией «достоверного и добросовестного взгляда», а также на основании профессионального суждения о необходимости отразить факты хозяйственной жизни согласно реальному положению вещей – Обществом по состоянию на 31.12.2021 года был сформирован резерв под обесценение запасов в размере балансовой стоимости данной категории запасов.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:
на 31 декабря 2021 года – 6 856 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года - 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года - 0 тыс. руб.

3.9.2. Запасы, учитываемые за балансом

Запасы Общества, учитываемые за балансом, отражаются по фактической стоимости поступления в оценке, предусмотренной в договорах и актах их приема-передачи.

Величина запасов, принятых Обществом на ответственное хранение, составила:
на 31 декабря 2021 года – 4 987 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 5 671 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 5 772 тыс. руб.

Величина запасов, принятых Обществом в переработку, составила:
на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 913 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 913 тыс. руб.

3.9.3. Информация об авансах, уплаченных в связи с приобретением запасов

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили:
на 31 декабря 2021 года – 15 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 1 399 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, приведена в составе строк «Авансы выданные» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

3.10. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов Общества в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (оборотные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (оборотные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (оборотные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)
Расходы, связанные со страхованием работников от несчастных случаев	-	-	2	-	-	2	-	-	2
Расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов	-	-	18	-	-	18	-	-	16
Расходы, связанные со страхованием граждан-									

ской ответственности	-	-	1 281	-	-	310	-	-	748
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-	341	-	-	620	-	-	696
Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением	3 176	1 855	-	2 972	709	-	4 204	366	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и свидетельств на право осуществления деятельности	458	104	-	642	46	-	901	32	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту	1 062	-	-	1 237	-	-	862	88	-
Работы и услуги субподрядных организаций по непереданным заказчику прямым договорам	-	534	-	-	534	-	-	1 438	-
Прочие расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого:	**4 696**	**2 493**	**1 642**	**4 851**	**1 289**	**950**	**5 967**	**1 932**	**1 462**

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе АО «Сочигоргаз» отражены:

- по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы»
  на 31 декабря 2021 года – 4 696 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2020 года – 4 851 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2019 года – 5 967 тыс. руб.

- по стр. 1260 Баланса «Прочие оборотные активы»
  на 31 декабря 2021 года – 2 493 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2020 года – 1 289 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2019 года – 1 932 тыс. руб.

- по стр. 1230.2 Баланса «Авансы выданные»
  на 31 декабря 2021 года - 1 642 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2020 года - 950 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2019 года - 1 462 тыс. руб.

3.11. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества

В отчетном 2021 году обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками ***(за исключением задолженности по авансам, полученным и выданным)*** АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерском балансе и Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) ***с учетом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Обязательства по авансам, полученным и выданным Обществом в бухгалтерской отчетности раскрываются следующим образом:

- по статье «Дебиторская задолженность» - ***предоплаты, перечисленные*** поставщикам и подрядчикам под предстоящую поставку товаров (работ, услуг) (счет 60.02 «Расчеты по авансам, выданным») ***отражаются с учетом суммы НДС***, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета;

- по статье «Кредиторская задолженность» ***авансы, полученные*** от покупателей и заказчиков в счет предстоящего выполнения работ, услуг (счет 62.02 «Расчеты по авансам, полученным») – ***за минусом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

3.12. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность АО «Сочигоргаз» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (П-1) данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются ***без исключения*** оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

3.12.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на конец 2021 года и предшествующих 2020 и 2019 годов Общество не имело дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

3.12.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, составляет:

на 31 декабря 2021 года – 407 394 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 94 532 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 135 063 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (услуг), выполнением работ, а также по другим основаниям, не погашенная полностью или частично в сроки, установленные договорами в связи с неудовлетворительным финансовым состоянием (платежеспособностью) должника и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, признается сомнительной, по ней Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности составляет:

на 31 декабря 2021 года – 80 200 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 7 555 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 7 861 тыс. руб.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности, отраженная по стр. 1230 Баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года – 327 194 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 86 977 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 127 202 тыс. руб.,
и представляет собой следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	ДЗ в учетной системе	**Резерв по СД**	**ДЗ в Балансе по стр. 1230**	**ДЗ в учетной системе**	**Резерв по СД**	**ДЗ в Балансе по стр. 1230**	**ДЗ в учетной системе**	**Резерв по СД**	**ДЗ в Балансе по стр. 1230**
Покупатели и заказчики	84 267	(7 029)	**77 238**	77 952	(2 805)	**75 147**	92 700	(1 573)	**91 127**
Авансы выданные	69 191	(66 235)	**2 956**	3 830	(2)	**3 828**	27 925	(29)	**27 895**
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	6 036	-	**6 036**	2 156	-	**2 156**	5 244	-	**5 244**
Расчеты по договору аренды	652	-	**652**	727	-	**727**	967	(147)	**820**
Расчеты по претензиям	4 189	(4 189)	-	4 642	(4 642)	-	5 923	(5 923)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 747	(2 747)	-	15	-	**15**	69	-	**69**
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	240 312	-	**240 312**	5 210	(106)	**5 104**	2 235	(189)	**2 047**
Итого:	**407 394**	**(80 200)**	**327 194**	**94 532**	**(7 555)**	**86 977**	**135 063**	**(7 861)**	**127 202**

В составе дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021 года долги покупателей и заказчиков составляют – 23,6 % или 77 238 тыс. рублей.

Информация о крупнейших дебиторах Общества (с дебиторской задолженностью свыше 5 процентов от общей суммы дебиторской задолженности), представлена в таблице:

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019		Вид задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	234 251	-	-	-	-	-	Не предъявленная к оплате выручка
	76 885	(1 843)	69 689	(208)	85 147	(144)	Покупатели и заказчики
	4 068	(4 068)	-	-	-	-	Авансы выданные
	4 254	-	1	-	3	-	Прочая задолженность
ООО	54 878	(54 878)	-	-	24 093	-	Авансы выданные

«Абинстрой»							
Итого:	**374 336**	**(60 789)**	**69 690**	**(208)**	**109 243**	**(144)**	

Структура прочей дебиторской задолженности в сумме 240 312 тыс. руб., отраженная по строке 1230.2.6 бухгалтерского баланса АО «Сочигоргаз», имеет следующий состав:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	15	69
Расчеты по имущественному и личному страхованию	73	57	25
Расчеты с подотчетными лицами	-	3	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 988	5 029	2 021
Не предъявленная к оплате выручка	234 251	-	-
Итого:	**240 312**	**5 119**	**2 115**

Дебиторская задолженность Общества носит текущий характер.

Не предъявленная к оплате выручка

Информация о не предъявленной к оплате выручке, отраженной в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по стр. 1230.2.6, приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Не предъявленная к оплате выручка			Не предъявленная к оплате выручка			Не предъявленная к оплате выручка		
	с НДС	НДС отложенный	без НДС	с НДС	НДС отложенный	без НДС	с НДС	НДС отложенный	без НДС
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	234 251	38 272	195 979	-	-	-	-	-	-
Итого:	**234 251**	**38 272**	**195 979**	-	-	-	-	-	-

В бухгалтерском балансе не предъявленная к оплате начисленная выручка отражена с учетом НДС, отложенного для уплаты в бюджет.

3.13. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений.

В 2017 году между АО «Сочигоргаз» и ООО «Газпром межрегионгаз» был заключен договор займа № 6-580/17 от 15.05.2017 года, срок действия которого распространяется до 31.12.2017 года с последующим продлением на один год, если за 10 рабочих дней до окончания срока действия ни одна из сторон не заявит о его расторжении.

В отчетном периоде договор был пролонгирован с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года. В рамках этого договора Общество предоставило во временное пользование Заемщику сумму денежных средств в размере 315 000 тыс. руб. на пополнение его оборотных средств.

Сумма денежных средств, находящихся в пользовании заемщика отражена по стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	315 000	315 000	315 000
Итого:	**315 000**	**315 000**	**315 000**

3.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства, в т.ч.	***172 916***	***27 206***	***5 605***
Касса	223	155	19
Расчетные счета	172 150	27 004	5 586
Прочие денежные средства (переводы в пути)	543	47	-
Денежные эквиваленты, в т.ч.	**-**	***100 000***	***100 000***
Депозитные счета и вклады	-	100 000	100 000
Итого:	**172 916**	**127 206**	**105 605**

3.14.1. Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в форме годовой бухгалтерской отчетности ***«Отчет о движении денежных средств».***

В отчете о движении денежных средств Общества раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отражены следующие денежные потоки:

тыс. руб.

Код. стр. ОДДС	Счет	Наименование денежных потоков	2021 год	2020 год
стр. 4119		проценты по займу и НСО	25 857	22 315
	сч. 76.09	прочие поступления	4 956	135
	сч. 73.02	погашение долгов за обучение сотрудников	-	21
	сч. 76.06	поступления от реализации ГСМ	10	10
	Итого прочие поступления:		**30 823**	**22 481**
стр. 4129	сч. 91.02	услуги банка за РКО	(1 297)	(950)
	сч. 20, 25, 26, 73	выплаты работникам (за медосмотр, по маршрутным листам)	(346)	(233)
	сч. 71.01	коммандировочные расходы, оплата нотариальных услуг	(586)	(215)
	сч. 68.02	свернутый поток по НДС	(630)	(4 523)
	сч. 68	перечисление прочих налогов	(7 304)	(7 850)
		возврат неопознанных платежей физ. лицам	-	(14)
		штрафы, пени, неустойки по решению суда	-	(17)
		госпошлина	-	(6)
	сч. 76.09	обеспечения обязательств выданные	(4 389)	(2 978)
	Итого прочие платежи:		**(14 552)**	**(16 786)**

3.14.2. Денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее).

Остаток денежных эквивалентов на депозитных счетах и вкладах АО «Сочигоргаз» составляет:

на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 100 000 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 100 000 тыс. руб.

Обществом в 2021 году производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО «Газпромбанк»:

тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
Размещено на депозитных счетах	520 000	440 000	620 000
Возвращено с депозитных счетов	620 000	440 000	520 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	100 000	100 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	5 689	3 937	3 717

В 2019 – 2021гг. Общество не имело открытые, но не использованные кредитные линии и поручительства третьих лиц.

Общества не имеет займов, недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа, а также денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

3.15. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе Общества по стр. 1260 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию в срок до 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы на аттестацию сварочного оборудования, расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых не превышает 365 дней.

Общая сумма прочих оборотных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в срок до истечения 12 месяцев после отчетной даты	2 493	1 289	1 932
Итого:	**2 493**	**1 289**	**1 932**

3.16. Капитал и резервы

3.16.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 103,6 тыс. рублей. Он состоит из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3 тыс. рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2021 года, а также в предшествующих 2020 и 2019 годах величина уставного капитала не менялась.

Согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2021 года, акции Общества распределены следующим образом:

Акционеры	Обыкновенные акции		
	Коли-чество, штук	Коли-чество, %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	2 500	35,65	750,0
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,44	577,2
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56	453,6
Физические лица	1 076	15,35	322,8
ИТОГО:	**7 012**	**100,00**	**2 103,6**

3.16.2. Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общества отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	263 644	263 745	264 130
Итого:	**263 644**	**263 745**	**264 130**

Величина добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов составляет:

на 31 декабря 2021 года – 263 644 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 263 745 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 264 130 тыс. руб.

В 2021 году переоценка внеоборотных активов Обществом не проводилась.

Изменение (уменьшение) добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов, в 2021 году составляет 101 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала АО «Сочигоргаз» в части переоценки основных средств обусловлено следующими факторами:

- снятием с балансового учета объектов основных средств, по которым в предшествующие отчетные периоды была произведена переоценка. Общая величина уменьшения добавочного капитала Общества за счет выбытия переоценки по объектам основных средств составила 39 тыс. рублей. В «Отчете об изменениях капитала» за 2021 год она отражена по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала»;

- выбытием объектов основных средств вследствие списания - общая величина уменьшения добавочного капитала за счет выбытия ранее переоцененных внеоборотных активов составила 62 тыс. рублей. В связи с тем, что при выбытии данных объектов основных средств сумма их дооценки переносится с добавочного капитала в состав нераспределенной прибыли и не изменяет величину капитала Общества в целом (абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01), в «Отчете об изменениях капитала» за 2021 год она отражена в графе «Добавочный капитал» (отрицательная величина) и графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (положительная величина) по стр. 3330 «Изменение добавочного капитала».

3.16.3. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

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

3.16.4. Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль отчетного года	(52 956)	40 455	23 410
Нераспределенная прибыль прошлых лет	138 058	117 738	110 495
Итого:	**85 102**	**158 193**	**133 905**

По итогам работы Общества за 2021 год в бухгалтерском учете был сформирован убыток в сумме 52 956 тыс. руб. В бухгалтерском балансе от отражен в составе нераспределенной прибыли по стр. 1370.1.

3.17. Долгосрочные обязательства

3.17.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2021 году и в предшествующих ему 2020 и 2019 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

3.17.2. Долгосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется таблицей 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

При выполнение работ в рамках договоров подряда по газификации объектов капитального строительства АО «Сочигоргаз» гарантирует достижение объектом строительства указанных в технической документации показателей и возможность эксплуатации объекта на протяжении гарантийного срока, установленного договором (контрактом) на выполнение строительно-монтажных работ. Для этого Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику в сумме на 31.12.2021 года 22 395 тыс. руб.

Срок гарантии по условиям вышеуказанных договоров составляет от 24 до 60 месяцев от даты сдачи объекта Заказчику.

По состоянию на конец отчетного 2021 года по части договоров истечение гарантийного срока не превышает 12 месяцев после отчетной даты - величина резерва по ним в размере 11 010 тыс. руб. включена в состав краткосрочных оценочных обязательств по стр. 1540.3 бухгалтерского баланса.

Оценочные обязательства, истечение гарантийного срока по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2021 года составляют 11 385 тыс. рублей и отражаются по стр. 1430 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Долгосрочные обязательства на гарантийный ремонт	11 385	11 653	16 016
Итого:	**11 385**	**11 653**	**16 016**

3.17.3. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на конец 2021 года и предшествующих ему 2020 и 2019 годов Общество не имело прочих долгосрочных обязательств.

3.18. Краткосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2021 году и в предшествующих ему 2020 и 2019 годах не привлекало краткосрочные заемные средства.

3.19. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены ***за минусом налога на добавленную стоимость***, который составляет:

на 31 декабря 2021 года – 117 228 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 56 839 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 57 775 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные

раскрываются ***без исключения*** кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 750 122 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 62,1%.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	***55 237***	***33 529***	***37 420***
Задолженность перед персоналом организации	***9 132***	***-***	***9 096***
Задолженность по налогам и страховым взносам:	***44 394***	***37 733***	***47 376***
по налогам и сборам	*32 902*	*27 373*	*36 159*
- налог на доходы физических лиц	2 308	-	2 139
- налог на добавленную стоимость	29 399	25 626	31 778
- налог на прибыль	-	-	-
- транспортный налог	177	205	220
- налог на имущество	1 018	1 542	2 022
- экология	-	-	-
по страховым взносам	*11 492*	*10 360*	*11 217*
- расчеты по социальному обеспечению	973	-	115
- расчеты по пенсионному страхованию	8 242	8 220	8 958
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	1 936	1 942	2 144
- расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	341	198	-
Авансы полученные	***598 208***	***297 871***	***306 808***
Расчеты по договору аренды	***891***	***612***	***612***
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	***42 260***	***2 074***	***3 252***
- расчеты по депонированной заработной плате	129	503	597
- расчеты по имущественному и личному страхованию	905	242	647
- расчеты с прочими кредиторами	2 476	828	1 406
- расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	38 272	-	-
- задолженность акционерам по выплате доходов	478	501	602
Итого:	**750 122**	**371 819**	**404 564**

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021 года наибольшую часть – 79,7% или 598 208 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков.

Авансы полученные от покупателей и заказчиков под предстоящие поставки товаров, работ, услуг отражены по стр. 1520.2 бухгалтерского баланса в сумме:

на 31 декабря 2021 года – 598 208 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года – 297 871 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 года – 306 808 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам составляет 11,0% или 82 666 тыс. рублей, в том числе: налоги, причитающиеся к уплате в бюджет – 44 394 тыс. руб., и налог, отложенный для уплаты в бюджет – 38 272 тыс. руб. Вся задолженность носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Общества носит текущий характер.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (с кредиторской задолженностью свыше 5 процентов от общей суммы кредиторской задолженности), представлена в таблице:

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Вид задолженности
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	269 949	8 213	39 859	Авансы полученные
Итого:	**269 949**	**8 213**	**39 859**	

3.20. Прочие обязательства

По строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице:

Прочие краткосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	173	4 015
Итого:	-	**173**	**4 015**

3.21. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2021 году по указанным объектам была начислена амортизация в размере 264 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации является прочим доходом Общества по безвозмездно полученным объектам ОС.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Безвозмездно полученные объекты основных средств	6 559	6 823	7 086
Итого:	**6 559**	**6 823**	**7 086**

3.22. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В 2021 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие краткосрочные оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работникам АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2021 года составляет 17 523 тыс. рублей. В балансе Общества сумма отражается по строке 1540.1 и включает в себя резерв на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве;

- резерв на гарантийный ремонт по состоянию на 31.12.2021 года составляет 11 010 тыс. руб. В балансе Общества сумма резерва отражается по стр. 1540.3 и включает в себя оценочные обязательства на гарантийный ремонт, срок которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- прочий резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2021 года составляет 454 тыс. руб. В балансе сумма резерва отражается по стр. 1540.4 и включает в себя резерв на предстоящую выплату прочих вознаграждений персоналу Общества, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве;

- оценочные обязательства по претензиям, искам по состоянию на 31.12.2021 года составляет 23 559 тыс. руб. В балансе сумма резерва отражается по стр. 1540.4 и включает в себя резерв, исчисленный от суммы работ, фактически выполненных, но не принятых заказчиком.

Кроме того, Обществом был сформирован резерв на незавершенное строительство (реконструкцию) объектов основных средств по состоянию в размере 4 933 тыс. руб. В балансе сумма резерва отражается по стр. 1540.4 и включает в себя резерв на сумму незавершенных капитальных вложений по объектам реконструкции, срок исполнения работ по которым превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом были выявлены объекты строительства, по которым существует высокая вероятность того, что объект не подлежит дальнейшему строительству (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства).

Поскольку ПБУ 6/01 «Учет основных средств» не позволяет отразить суть происходящего, то Общество вынуждено отступить от него и, вынеся профессиональное суждение, отразить факты хозяйственной жизни так, чтобы достоверно отразить имеющуюся информацию. Данное обязательство предусмотрено также положениями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и концепцией «достоверного и добросовестного взгляда». Таким образом, и МСФО, а вслед за ними и РСБУ обязывают Общество отступить от требований регулятивов, если последние не позволяют отразить реальное положение вещей.

Влияние созданного оценочного обязательства, связанного с обесценением капитальных вложений, на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в таблицах ниже:

Влияние применения положений МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на показатели бухгалтерского баланса за 2021 год

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений МСФО	Корректировка согласно МСФО	Сумма с учетом корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	31 482	+ 986	32 468
Итого по разделу I	1100	357 795	+ 986	358 781
БАЛАНС	1600	1 206 131	+ 986	1 207 117
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	89 049	(3 947)	85 102
отчетного периода	13701	(49 009)	(3 947)	(52 956)
Итого по разделу III	1300	354 902	(3 947)	350 955
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений МСФО	Корректировка согласно МСФО	Сумма с учетом корректировки
Оценочные обязательства	1420	52 546	+ 4 933	57 479
Итого по разделу V	1400	809 227	+ 4 933	814 160
БАЛАНС	1700	1 206 131	+ 986	1 207 117

Влияние применения положений МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений МСФО	Корректировка согласно МСФО	Сумма с учетом корректировки
Прочие расходы	2350	(251 466)	(4 933)	(256 399)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(59 016)	(4 933)	(63 949)
Налог на прибыль	2410	6 961	+ 986	7 947
отложенный налог на прибыль	2412	16 843	+ 986	17 829
Чистая прибыль (убыток)	2400	(49 009)	(3 947)	(52 956)
Совокупный финансовый результат	2500	(49 009)	(3 947)	(52 956)

Влияние применения положений МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений МСФО	Корректировка согласно МСФО	Сумма с учетом корректировки
Уменьшение капитала - всего:	3320	(69 275)	(3 947)	(73 222)
убыток	3321	(49 009)	(3 947)	(52 956)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	354 902	(3 947)	350 955
Чистые активы	3600	361 461	(3 947)	357 514

3.23. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Общество формировало выручку от реализации работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	***250 013***	***250 425***
в т.ч. по договору технического обслуживания	221 285	221 697
в т.ч. по договору аренды	28 728	28 728
Выручка от проектной деятельности	***68 562***	***74 028***

Выручка ВДГО	*62 873*	*56 132*
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	*205 439*	*283 258*
Выручка от реализации прочих услуг	*46 760*	*50 867*
Итого:	**633 647**	**714 710**

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (работ, услуг) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице:

Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	2021 год	2020 год
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	440 883	573 546
Итого:	**440 883**	**573 546**

В 2019 – 2021гг. Общее не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.24. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

3.24.1. Себестоимость продаж

Общество формировало себестоимость продаж работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	*(226 177)*	*(226 283)*
в т.ч. по договору технического обслуживания	(202 566)	(202 782)
в т.ч. по договору аренды	(23 611)	(23 501)
Себестоимость проектной деятельности	*(43 700)*	*(55 160)*
Себестоимость ВДГО	*(43 763)*	*(40 483)*
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	*(137 955)*	*(210 426)*
Себестоимость реализации прочих услуг	*(32 367)*	*(35 972)*
Итого:	**(483 962)**	**(568 324)**

3.24.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Управленческие расходы, в том числе:	**(96 152)**	**(91 858)**
Заработная плата	(40 384)	(34 221)
Страховые взносы от ФОТ	(11 979)	(10 229)
Амортизация	(4 770)	(5 644)
Материалы	(6 936)	(9 656)
Сервисное обслуживание	(3 090)	(2 608)

Резервы предстоящих расходов	(6 150)	(9 770)
Прочие расходы	(22 843)	(19 730)

3.24.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты, в том числе:	**(128 185)**	**(134 298)**
- сырье и материалы	(89 401)	(97 111)
- электроэнергия	(2 723)	(2 691)
- прочие	(36 061)	(34 496)
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование	***(314 142)***	***(314 352)***
Амортизация основных средств	***(28 524)***	***(28 533)***
Прочие затраты, в том числе:	***(109 263)***	***(182 999)***
Арендная плата	(12 037)	(12 301)
Расходы на страхование	(1 544)	(1 733)
Налоги	(6 548)	(6 848)
Командировочные расходы	(507)	(198)
Охрана труда и техники безопасности	(2 170)	(1 244)
Подготовка и переподготовка кадров	(1 312)	(577)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(774)	(632)
Подписка на периодические издания	(151)	(127)
Расходы на рекламу	(211)	(124)
Услуги сторонних организаций, в том числе:	(75 590)	(151 248)
- услуги субподряда по ПИР	*(15 442)*	*(35 062)*
- услуги субподряда по СМР	*(24 615)*	*(88 010)*
- услуги сторонних организаций прочие	*(35 533)*	*(28 176)*
Программное обеспечение и лицензии	(6 222)	(5 567)
Прочие	(2 197)	(2 400)
Итого:	**(580 114)**	**(660 182)**

В структуре расходов по обычным видам деятельности доля прямых затрат составляет:

в 2021 году 83,4 % (или 483 962 тыс. руб.);

в 2020 году 86,1 % (или 568 324 тыс. руб.).

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 16,6 % (или 96 152 тыс. руб.);

в 2020 году 13,9 % (или 91 858 тыс. руб.).

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности за 2021 год присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:
- 31 808 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 6 150 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

3.25. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка от продаж без НДС	633 647	714 710

Себестоимость продаж	(483 962)	(568 324)
Управленческие расходы	(96 152)	(91 858)
Итого:	**53 533**	**54 528**

В результате хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде прибыль от продаж снизилась по сравнению с предшествующим 2020 годом на 1,8% и составила 53 533 тыс. рублей.

3.26. Прочие доходы и расходы

3.26.1. Прочие доходы

В 2021 году Обществом были получены следующие прочие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**6 484**	**6 511**
Доходы от продажи запасов	**13**	**10**
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	**62 044**	**4 986**
Резерв на гарантийный ремонт (по СМР)	**18 454**	**11 544**
Проценты к получению, в том числе:	**25 490**	**22 233**
По договору займа	18 266	18 266
По неснижаемому остатку	1 535	30
По депозитным вкладам	5 689	3 937
Резерв по сомнительным долгам	**20 510**	**4 418**
Резервы прочие	**89**	**2**
Прочие доходы, в том числе:	**5 833**	**4 486**
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	3 051	3 404
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	264	263
Доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета	393	407
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	49	171
Судебные расходы, взысканные по решению суда	-	66
Возмещение стоимости обучения	55	42
Возврат госпошлины	-	44
Доходы, связанные с инвентаризацией активов	1 316	-
Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	480	-
Услуги хранения	51	51
Прочие доходы	174	38
Итого:	**138 917**	**54 190**

3.26.2. Прочие расходы

В 2021 году Обществом были получены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**(996)**	**(1 242)**
Расходы от выбытия (продажи) основных средств	**(81)**	**(36)**
Резерв по сомнительным долгам	**(93 187)**	**(4 920)**
Резерв на гарантийный ремонт	**(12 573)**	**(13 650)**
Содержание ОС непроизводственного назначения	**(734)**	**(1 441)**
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	**(76 499)**	**(670)**

Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	**(23 893)**	**(22 930)**
Прочие расходы, в том числе:	**(48 436)**	**(11 166)**
Расходы, связанные с продажей запасов	(13)	(10)
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	(79)	(152)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	(1 384)	(998)
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	(74) (5) (69)	(80) (5) (75)
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок иск. давности	(19)	(95)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	(25)	(39)
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	-	-
Не подлежащий возмещению НДС	(725)	(617)
Штрафы, пени	(4)	(85)
Расходы по ведению собраний, совещаний	(515)	(396)
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(165)	(164)
Материалы непроизводственного назначения	(246)	(591)
Отчисления в Профсоюзный комитет	(854)	(812)
Услуги сторонних организаций	(103)	-
Представительские расходы	(163)	(118)
Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации	(50)	(79)
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	(1 493)	(60)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(86)	(16)
Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие)	(7 088)	(6 815)
Резерв под обесценение запасов	(6 856)	-
Резерв на незавершенное строительство (реконструкцию) ОС	(4 933)	-
Оценочные обязательства по претензиям, искам	(23 559)	-
Прочие расходы	(2)	(39)
Итого:	**(256 399)**	**(56 055)**

3.26.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

- Резерв по сомнительным долгам

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 годы соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто – суммы начисленного в течении отчетного года включены в состав прочих расходов, суммы восстановленного резерва – в прочие доходы Общества.

- Операции по договорам аренды

В составе прочих доходов и расходов Общества операции по сдаче имущества в аренду и субаренду составляют:

- доходы от аренды составляют 4,7 % или 6 484 тыс. рублей;
- расходы от аренды составляют 0,4 % или 996 тыс. рублей.

В отчетном 2021 году АО «Сочигоргаз» имело следующие договоры аренды и субаренды имущества, отраженные в составе прочих доходов и расходов Общества:

тыс. руб.

Наименование имущества в аренде	*Сдано в аренду*	*За 2021 год*			*За 2020 год*		
	Арендатор, Договор аренды, срок аренды	*Доходы, без НДС*	*Расходы, без НДС*	*Прибыль*	*Доходы, без НДС*	*Расходы, без НДС*	*Прибыль*
Недвижимое и движимое имущество – помещения пл. 434,7 м2 на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1	***ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г. Срок аренды – с 01.11.15г. по 30.09.16г. Доп.соглашением №1 от 29.12.2016г. аренда продлена на неопределенный срок.	5 388	(750)	4 638	5 389	(751)	4 638
Недвижимое имущество – помещение пл. 13,3 м2 по ул. Калараш, д. 165	***ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №25-6-0792 от 15.09.2017г. Срок аренды – с 15.09.2017 года по 31.12.2017 года с последующей пролонгацией на неопределенный срок	291	(219)	72	278	(214)	64
Часть нежилого помещения на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, д. 56 для размещения банкомата	***АО «Газпромбанк»*** Договор аренды № 428-СОЧ/А от 10.10.2013г. Срок аренды – с 10.10.13г по 10.09.14г. Автопролонгация договора – с 11.09.14г по 10.08.15г. Доп.соглашением №1 от 30.06.2016г. аренда продлена на неопределенный срок.	6	-	6	6	-	6
Часть нежилого помещения, оборудование, столовый инвентарь	***ИН Цыпова И.А.*** Договор аренды б/н от 29.12.15г. Срок аренды – с 01.03.16 и на неопред. срок. Расторгнут 07.10.2020г.	-	-	-	39	-	39
Транспортное средство (энергосварочный комплекс на базе КАМАЗ 43118-3049-46 (гос. номер К491МН123)	***АО "Газпром газораспределение Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №15-0/5312/19 от 01.10.2019г. Срок аренды – с 01.10.19г. по 31.12.19г. с последующей пролонгацией на тот же срок.	651	(27)	624	651	(277)	374
Сварочный аппарат DELTA 500 NT	***АО "Газпром газораспределение Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №15-0/5311/19 от 01.10.2019г. Срок аренды – с 01.10.19г. по 31.12.19г. с последующей пролонгацией на тот же срок.	148	-	148	148	-	148
	Итого	**6 484**	**(996)**	**5 488**	**6 511**	**(1 242)**	**5 269**

3.27. Налогообложение

3.27.1. Налог на прибыль текущего года

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели, приведенные в таблице:

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**(63 949)**	**52 663**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(63 949)	52 663
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**	(12 790)	10 533
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(12 790)	10 533
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	1 797	1 675
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	(10 993)	12 208
5	**Отложенный налог на прибыль**	**17 829**	**(675)**
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	17 829	(675)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(9 882)**	**(10 833)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**3 046**	**(700)**
8	**Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%**	**15,5%**	**20,6%**

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. и 2020г. соответственно, представлена в таблице:

Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Вычитаемые временные разницы:								
Доходы будущих периодов	6 823	1 365	-	-	264	53	6 559	1 312
Резерв под обесценение запасов	-	-	6 856	1 371	-	-	6 856	1 371
Основные средства	2 714	543	801	160	330	66	3 185	637
Резерв ежегодных отпусков	17 441	3 488	357	72	-	-	17 798	3 560
Резерв на оплату по								

тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
итогам работы за год	22 809	4 562	-	-	22 809	4 562	-	-
Резерв предстоящих расходов	3 027	605	-	-	2 573	514	454	91
Резерв на гарантийный ремонт по СМР	28 844	5 769	14 201	2 840	20 650	4 130	22 395	4 479
Резерв на незавершенное строит-во (реконстр.) ОС	-	-	4 933	986	-	-	4 933	986
Оценочные обязательства по претензиям, искам	-	-	23 559	4 712	-	-	23 559	4 712
Резервы сомнительных долгов	5 502	1 100	71 644	14 329	545	109	76 601	15 320
Итого:	**87 160**	**17 432**	**122 351**	**24 470**	**47 171**	**9 434**	**162 340**	**32 468**
Налогооблагаемые временные разницы:								
Основные средства	157 186	31 437	6 076	1 215	10 910	2 182	152 352	30 470
Расходы будущих периодов	134	27	-	-	107	22	27	5
Резервы сомнительных долгов	9 732	1 946	514	103	9 537	1 907	709	142
Итого:	**167 052**	**33 410**	**6 590**	**1 318**	**20 554**	**4 111**	**153 088**	**30 617**

Признание ОНА в 2021 году связано в основном с формированием резервов, не учитываемых для целей формирования налога на прибыль. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном году 99,3% от общей величины признанных ОНА (или 24 310 тыс. руб.).

Уменьшение (погашение) ОНА в 2021 году связано в основном с выбытием ранее сформированных резервов, не учитываемых для целей формирования налога на прибыль, вследствие их использования и восстановления. Сумма погашенного ОНА по данным основаниям составила в отчетном году 98,7% от общей величины признанных ОНА (или 9 315 тыс. руб.).

Признание ОНО в 2021 году обусловлено тем, что сумма амортизации, исчисленная по части объектов ОС в налоговом учете больше, чем в бухгалтерском - в связи с применением ускоренной амортизации в налоговом учете и разных сроков амортизации. Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном году 92,2% от общей величины признанных ОНО (или 1 215 тыс. руб.).

Уменьшение ОНО в 2021 году связано с тем, что по раннее самортизированным в налоговом учете объектам ОС в отчетном периоде продолжает формироваться бухгалтерская амортизация, приводя к погашению ОНО. Сумма погашенного ОНО по данным основаниям составила в отчетном году 53,1% от общей величины признанных ОНО (или 4 111 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составляет 17 829 тыс. руб.

3.27.2. Налог на прибыль прошлых лет

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

Для целей бухгалтерского учета Общества изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов и расходов по стр. 2342 «Прибыль прошлых лет» и 2356 «Убытки прошлых лет» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год		
		данные текуще-го года	данные прош-лых лет	итого	данные текущ-его года	данные прош-лых лет	итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(48 719)**	**(15 230)**	**(63 949)**	**49 234**	**3 429**	**52 663**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 790)	-	(12 790)	10 533	-	10 533
2410	**Налог на прибыль, в т.ч.**	**7 947**	**-**	**7 947**	**(11 508)**	**-**	**(11 508)**
2411	Текущий налог на прибыль	(9 882)	X	(9 882)	(10 833)	X	(10 833)
2412	Отложенный налог на прибыль	17 829	-	17 829	(675)	-	(675)
2413	**Налог на прибыль прошлых лет**	**X**	**3 046**	**3 046**	**X**	**(700)**	**(700)**
	Прочее (налог на прибыль прошлых лет по уточнен-ным декларациям)	X	3 046	3 046	X	(686)	(686)
	Прочее (отложенный на-лог на прибыль прошлых лет)	X	-	-	X	(14)	(14)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**(40 772)**	**(12 184)**	**(52 956)**	**37 726**	**2 729**	**40 455**
	Постоянный налоговый расход (доход)	1 797	-	1 797	1 675	-	1 675

Налог на прибыль прошлых лет согласно уточненным декларациям в 2021 году составил 3 046 тыс. руб.

3.27.3. Прочие налоги

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода «+» переплата «-» задолженность	2021 г.		На конец периода «+» переплата «-» задолженность
		Начислено	Уплачено	
НДС	- 25 626	103 694	99 921	- 29 399
Налог на прибыль	+ 1 513	6 836	11 216	+ 5 893
Налог на прибыль с доходов юридических лиц от долевого участия в деятельности предприятия	-	721	721	-
Налог на имущество	- 1 542	5 898	6 422	-1 018
НДФЛ	+18	36 109	33 783	- 2 308
НДФЛ с доходов физ.лиц от долевого участия в деятельности предприятия	-	301	301	-
Транспортный налог	- 205	747	775	- 177
Госпошлина	+ 3	263	351	+ 91
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	+ 3	-	49	+ 52
Итого	**- 25 836**	**154 569**	**153 539**	**- 26 866**

3.28. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

АО «Сочигоргаз» по стр. 2500 отчета о финансовых результатах отражает чистую прибыль (убыток) за отчетный период, так как прочие показатели, формирующие совокупный финансовый результат за 2021 год Общество не имеет:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Совокупный финансовый результат периода	(52 956)	40 445
Итого	**(52 956)**	**40 445**

3.29. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице:

Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль за 2020 год	40 455
Направления использования прибыли в 2020 году:	
- выплата дивидендов акционерам	20 228

- реализация инвестиционных проектов (программ)	20 227

Согласно решению общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 01.07.2021г.) чистая прибыль в размере 40 455 тыс.руб., полученная по итогам работы Общества за 2020 год, распределена следующим образом:

- на выплату доходов участникам было направлено 20 228 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 2 884,69 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 20 220 тыс. руб.).;

- оставлены в распоряжении Общества на реализацию инвестиционных проектов - в размере 20 227 тыс. руб.

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2021 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

3.30. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице:

Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(52 955 983,47)	40 454 842,55
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(52 955 983,47)	40 454 842,55
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(7 552,19)	5 769,37
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного 2021 года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.31. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Чистые активы	357 514	430 970	407 330

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. значение показателя чистых активов составляет 357 514 тыс. руб., 430 970 тыс. руб., 407 330 тыс. руб., соответственно.

За отчетный период наблюдается снижение величины чистых активов Общества, основная причина которого - резкое падение уровня капитала Общества. Уменьшение показателя «Капитал и резервы» пассива бухгалтерского баланса за 2021 год обусловлено убытком в бухгалтерском учете в размере 52 956 тыс. руб.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

В отчетном году Обществом была произведена корректировка отчета о финансовых результатах за 2021 год в разрезе строк: налог на прибыль прошлых лет перенесен со стр. 2460 «Прочие» на стр. 2413 «Налог на прибыль прошлых лет».

Корректировки показателей 2020 года отчета о финансовых результатах АО «Сочигоргаз» за 2021 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
Прочие	2460	(700)	700	-
Налог на прибыль прошлых лет	2413	-	(700)	(700)

4.2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 «Обеспечения обязательств» Пояснений П-1.

5.1.1. Обеспечения обязательств полученные

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице:

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных

тыс. руб.

Наименование контрагента	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Сумма обеспечения		
			на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
МКУ г. Сочи «Управление капитального строительства»	Обеспечение исполнения договорных обязательств	Муниципальный контракт № 60 от 08.09.2020г.	-	2 098	-
		Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	-	880	-
	Обеспечение исполнения гарантийных обязательств	Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	70	-	-
		Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	29	-	-
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Обеспечение исполнения договорных обязательств	Договор № 4608 от 14.04.2021г.	1 250	-	-
		Договор № 4609 от 14.04.2021г.	3 000	-	-
Итого:			**4 349**	**2 978**	**-**

5.1.2. Обеспечения обязательств полученные

В отчетном 2021 году, а также в предшествующих 2020 и 2019 годах Общество не имело полученных обязательств.

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Полный список лиц, принадлежащих к группе компаний Газпром, состоящий из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ, раскрыт на сайте: http://gazpromrg.ru.

В 2021 году АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции со следующими связанными сторонами, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ:

№ п.п.	Наименование организации	ИНН	Основание признания связанной стороной	
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2308021656	Пп.1 п.2 ст.105.1	другие связанные стороны
2	АО "Газпром газораспределение"	7838306818	Пп.1 п.2 ст.105.1	
3	АО "Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой промышленности"	7704011964	Пп.1 п.2 ст.105.1	
4	ООО "АНТ-Цифровые Сервисы"	7802676011	Пп.1 п.2 ст.105.1	
5	ООО "Газпром единый расчетный центр"	7727182290	Пп.1 п.2 ст.105.1	
6	ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	7802664778	Пп.1 п.2 ст.105.1	
7	ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	2308070396	Пп.1 п.2 ст.105.1	
8	ООО "Газпром межрегионгаз"	5003021311	Пп.1 п.2 ст.105.1	
9	ООО "Межрегионгаз Технологии"	7806108193	Пп.1 п.2 ст.105.1	
10	ООО «Газпром газомоторное топливо»	3905078834	Пп.1 п.2 ст.105.1	
11	ПАО "Газпром" Автопредприятие	7736050003	Филиал ПАО "Газпром"	

5.2.1. Характеристика связей с организациями, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 27,44% доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор аренды имущества № 19 от 09.01.2006 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на балансе газораспределительные сети в срочную аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар»	*32 582*	*32 582*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*5 430*	*715*
2. Договор субаренды имущества б/н от 09.04.2018 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду АО «Газпром газораспределение Краснодар»	*1 891*	*1 891*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*158*
3. Договоры оказания услуг по техническому обслуживанию объектов газораспределительных сетей - в общем количестве ***за 2021 год - 3 штуки, за 2020 год – 3 штуки,*** согласно которым АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в пользовании АО «Газпром газораспределение Краснодар»	*ТО – 265 543* *Возмещение затрат – 1 025*	*ТО–266 036* *Возмещение затрат – 967,27*
задолженность по 3 договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*35 686*	*2 117*
задолженность по 2 договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	*8 658*	*-*
задолженность по договору на конец отчетного периода по возмещению затрат (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*4*	*1*

4. Договоры оказания услуг по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обслуживанию сетей газоснабжения низкого давления – в общем количестве ***2 штуки*** (за 2021 и 2020гг). Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс мероприятий техническому обслуживанию объектов газоснабжения низкого давления п. Красная поляна	***110***	***259***
общая задолженность на конец отчетного периода	***нет***	***57***
5. Договор ответственного хранения № 1 от 09.01.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» приняло на ответственное хранение материальные ценности АО «Газпром газораспределение Краснодар».	***61***	***61***
задолженность по договору на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***10***	***15***
Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по вышеперечисленным договорам за 2021 год ***составил 300 126 тыс. рублей.*** ***Объем прочих доходов*** по договору хранения за 2021 год ***составил 61 тыс. рублей.*** ***Прочие расходы (***возмещение затрат агента) ***составили 1 025 тыс. рублей.*** ***Общая задолженность в пользу АО «Сочигоргаз»*** по вышеперечисленным договорам на 31.12.2021 года ***составила 41 126 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз», ***в пользу АО «ГГРК» - 8 658 тыс. руб.***		
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314/1547 "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых в отчетном периоде было отражено выполнение работ (услуг) и начисление выручки Общества, в том числе:		
6.. Договор агентский № 20-4/БДР-5110/1 от 01.09.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» как агент за вознаграждение совершает за АО «Газпром газораспределение Краснодар» действия, направленные на выполнение работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	***98***	***98***
задолженность по договору на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***98***	***24***
7. Договоры на выполнение газоопасных работ с применением сварки – в общем количестве ***за 2021 год – 1 штука, 2020 год - 284 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	***12 676***	***23 011***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***6 676***	***5 442***
8. Договоры на выполнение строительно – монтажных работ – в общем количестве ***за 2021 год – 11 штук, за 2020 год - 488 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения:		
Сформирована выручка отчетного года	***170 209***	***221 500***
Сторно выручки прошлых лет	***83 493***	-
Сформирована непредъявленная заказчику выручка	***234 251***	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***16 798***	***42 137***
общая задолженность по непредъявленной заказчику выручке на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***234 251***	-
9. Договоры на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве ***за 2021 год – 4 штуки, за 2020 год – 486 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по техническому надзору.		
Сформирована выручка отчетного года	***2 255***	***9 390***
Сторно выручки прошлых лет	***4 938***	-

общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***нет***	***2 795***
10. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***за 2021 год – 22 штуки, за 2020 год – 509 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения:		
Сформирована выручка отчетного года	***43 771***	***81 644***
Сторно выручки прошлых лет	***3 049***	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***12 187***	***16 228***
Общий объем выручки от реализации работ (услуг) составил ***228 934 тыс. рублей.*** ***Общий объем непредъявленной заказчику выручки от реализации работ (услуг)*** составил ***234 251 тыс. рублей.*** ***Общий объем прочих доходов*** (прибыль прошлых лет) за 2021 год по – ***75 тыс. рублей.*** ***Общий объем прочих расходов*** (убыток прошлых лет) за 2021 год составил ***91 480 тыс. руб.*** ***Общая задолженность*** на 31.12.2020 года ***составила 35 759 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз».		
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314/1547 "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых от АО «Газпром Газораспределение Краснодар» сформировались авансовые платежи не зачтенные по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		
11. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***за 2021 год – 155 штук, за 2020 год – 92 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.	-	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***12 319***	***9 604***
12. Договоры на выполнение строительно – монтажных работ – в общем количестве ***за 2021 год – 254 штуки, за 2020 год – 1 штука.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.	-	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***294 199***	***116***
13. Договор на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве ***за 2021 год – 224 штуки, за 2020 год – 0 штук***. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по техническому надзору.	-	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***8 351***	-
Общий объем сформированных авансовых платежей, не зачтенных по состоянию на 31.12.2021 года ***составил 314 869 тыс. рублей.***		
Договоры аренды автотранспортных средств, в том числе:		
14. Договоры полученных в аренду автотранспортных средств – в общем количестве ***за 2021 год - 9 штук, за 2020 год – 9 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» арендует у АО «Газпром газораспределение Краснодар» автотранспортные средства для использования в производственной деятельности.	***7 338***	***7 338***
общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***891***	***612***
15. Договоры переданных в аренду автотранспортных средств – в общем количестве ***за 2021 год – 2 штуки, за 2020 год - 2 штуки.***	***958***	***958***

Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» передало в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» автотранспортное средство и технологическое оборудование для использования в производственной деятельности.		
общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***80***	***80***
Договоры выполнения работ, оказания услуг, связанные с реконструкцией объектов основных средств Общества, в том числе:		
16. Договоры выполнения работ, услуг, связанные с реконструкцией объектов основных средств Общества – в общем количестве ***за 2021 год – 1 штука, за 2020 год -2 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Газпром газораспределение Краснодар» выполняло для Общества работы по реконструкции объектов газораспределительных сетей АО «Сочигоргаз».	***Сторно подрядных работ прошлых лет - 4 068***	***23 919***
общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***4 068***	***нет***
Договоры выполнения работ, оказания услуг прочие		
17. Договор № 22-4/ООБДР-4811/1 от 01.07.2019 года, согласно которого АО «Газпром газораспределение Краснодар» оказывает для Общества услуги по техническому обслуживанию автоматизированных систем управления телеметрии	***424***	***152***
задолженность на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***106***	***нет***
Обеспечения исполнения договорных обязательств		
18. В рамках ***договоров № 4609 от 14.04.2021 года*** (на выполнение СМР) ***и № 4608 от 14.04.2021 года*** (на выполнение ПИР) Общество получило от АО «ГГРК» обеспечения исполнения обязательств по выполнению строительно-монтажных и проектных работ	***4 250***	-
задолженность на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***4 250***	-

Общая величина задолженности на 31.12.2021 года составила:

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» за выполненные работы (услуги) – 76 885 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» по работам выполненным, не предъявленным заказчику – 234 251 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным авансам – 323 527 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным в аренду автотранспортным средствам и прочим договорам – 997 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» по реконструкции объектов основных средств – 4 068 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» по переданным в аренду транспортным средствам и оборудованию – 80 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» по возмещению затрат в рамках договора оказания услуг по выполнению комплекса мероприятий технического обслуживания объектов газоснабжения – 4 тыс. руб.
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по обеспечениям договорных обязательств полученным – 4 250 тыс. руб.

- АО «Газпром газораспределение» (владеет 35,65% доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
2. Договор № УПР 8-013/15 от 04.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «ВДГО»	*95*	*95*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	*24*	*7*
3. Договор № УПР 8-058/20 от 29.12.2020 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «АСДОБ»	*12*	*2*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	*1*	*2*
4. Договор № УПР 8-034/16 от 22.11.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «АИС «Аналитика»»	*1*	*1*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	*-*	*-*
5. Договор № УПР 6-126/20 от 04.06.2020 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает в аренду помещения 3 и 4 этажей административного здания по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, д. 56	*1 862*	*1 862*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	*нет*	*нет*

Общая величина задолженности на 31.12.2021 года составила:
- АО «Сочигоргаз» в пользу АО «Газпром газораспределение» – 24 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение» в пользу АО «Сочигоргаз» – 1 тыс. руб.

- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г и доп. согл. №1 от 29.12.2016г, согласно которого АО «Сочигоргаз» передает в аренду часть имущество офиса по ул. Чайковского, д. 23/1	*6 466*	*6 466*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	*544*	*606*
2. Договор аренды №25-6-0792 от 15.09.2017г, согласно которого АО «Сочигоргаз» передает в аренду часть имущество офиса по ул. Калараш, д. 165	*349*	*334*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	*28*	*41*
3. Договоры поставки газа на собственные нужды №25-3-00011/21 от 19.10.2020г (на 2021 год) и №25-3-00037/20 от 23.12.2019г (на 2020 год) согласно которым ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» поставляет сетевой газ на собственные нужды Общества	*339*	*308*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»***	*46*	*49*
4. Договор №25-6-0588 от 01.06.2016г, согласно которого АО «Сочигоргаз» оказывает услуги агента по отключению физических и юридических лиц	*584*	*651*

-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	***65***	***107***

Общая величина задолженности на 31.12.2020 года составила:
- АО «Сочигоргаз» перед ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» – 46 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» – 572 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» – 65 тыс. руб.

- ООО «Газпром межрегионгаз»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Общий объем операций (НДС не предусмотрен), тыс. руб.***	
	2021 год	***2020 год***
1. Договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» (займодавец) предоставляет ООО «Газпром межрегионгаз» (заемщик) денежные средства на пополнение его оборотных средств	***315 000***	***315 000***
Начислено процентов в рамках ***договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года***	***18 266***	***18 266***
-задолженность по договору конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»*** в части тела займа	***315 000***	***315 000***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»*** в части начисленных процентов по займу	***1 551***	***1 547***
2. Договор №7-036/20 от 20.05.2020 года, согласно которого АО «Газпром межрегионгаз» организовывает и проводит конкурентные закупки для нужд Общества	***18***	***-***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу ООО «Газпром межрегионгаз»***	***9***	***-***

Общая величина задолженности на 31.12.2021 года составила:
- АО «Сочигоргаз» в пользу ООО «Газпром межрегионгаз» – 9 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз» в пользу АО «Сочигоргаз» – 1 551 тыс. руб.

- ООО «Межрегионгаз Технологии»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2021 год	***2020 год***
1. Договор №Н13577 от 09.01.2020 года (на 2020 год), №Н1218 от 26.03.2019 года (на 2019 год), согласно которым ООО «Межрегионгаз технологии» оказало Обществу услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования	***-***	***500***
-задолженность по договорам на конец отчетного периода	***нет***	***35***

- ООО «Газэнергоинформ»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2021 год	***2020 год***
1. Агентский договор № А/2015/142 от 31.12.2015 года, согласно которого ООО «Газэнергоинформ» оказало Обществу услуги проведению закупочных процедур для удовлетворения нужд АО «Сочигоргаз»	***-***	***791***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***нет***	***нет***

- ПАО «Газпром» Автопредприятие

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор № АП-09/19-132/ГТЦ/РТО от 28.02.2019 года, согласно которого ПАО «Газпром» оказало Обществу услуги по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств	*12 346*	*8 891*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу Автопредприятия ПАО «Газпром»*	*2 827*	*550*

- ООО «Газпром единый расчетный центр»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор № 01-1/2020/185 от 18.06.2020 года, согласно которого ООО «Газпром ЕРЦ» оказало Обществу услуги по осуществлению функций расчетного центра	*225*	*69*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу ООО «Газпром ЕРЦ»*	*33*	*58*

- ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор № 426/19 от 24.12.2019 года, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» оказало Обществу услуги по информационно – технологическому сопровождению ПО	*896*	*896*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»*	*96*	*75*
2. Договоры на оказание услуг по проведению семинаров в *колличестве за 2021 год – 6 штук*, согласно которым ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» оказало Обществу услуги по проведению семинаров	*200*	*-*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»*	*нет*	*-*

Общая величина задолженности на 31.12.2021 года составила:
- АО «Сочигоргаз» в пользу ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» – 96 тыс. руб.

- ООО «АНТ – цифровые сервисы»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договоры № ВЗЛ-1.21 от 28.01.2021г (на 2021 год) и № ЕП-2.20 от 27.02.2020г (на 2020 год), согласно которым ООО «АНТ – цифровые сервисы) оказало Обществу услуги по информационно – технологическому сопровождению ПО «ИУС ТОиР»	*708*	*720*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу ООО «АНТ – цифровые сервисы»*	*117*	*58*

- АО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор № Э-128-2004 от 27.07.2004г, согласно которого АО «СР ДРАГА» оказало Обществу услуги по ведению реестра акционеров	*529*	*405*
-задолженность на конец отчетного периода *в пользу АО «СР ДРАГА»*	*28*	*37*

- ООО «Газпром газомоторное топливо»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор № ГМТ/ЮФ/Д-264.12.2021 от 03.12.2021г, согласно ООО «Газпром газомоторное топливо» осуществляет для нужд Общества поставку ГСМ	*0,3*	-
-задолженность на конец отчетного периода *в пользу АО «Сочигоргаз»*	*15*	-

5.2.2. Прочие связанные стороны Общества

- Департамент имущественных отношений Администрации города Сочи (владеет 21,56 % доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Арендная плата (НДС не предусмотрен), тыс. руб.*	
	2021 год	*2020 год*
1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56	*364*	*351*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*
2. Договор аренды № 605 от 16.01.2003г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Адлер, ул. Ереванская, д. 17	*446*	*300*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*
3. Договор аренды № 606 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, 165	*629*	*607*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*Нет*	*нет*
4. Договор аренды № 7279 от 08.02.2012г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хостинский район, ул. Аллея Челтенхема, 2а	*1 186*	*1 168*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*

Задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет.

5.2.3. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг и прочие доходы от обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2021 год*	*2020 год*	*2019 год*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Выручка от реализации работ, услуг	440 883	573 546	658 867
	Прочие доходы и услуги	114	3 920	1 451
	Прочие доходы (аренда транспорта и оборудования)	799	798	203
ООО «Газпром межрегионгаз»	Прочие доходы – проценты по займу	18 266	18 266	18 269
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Прочие доходы - Арендная плата	5 680	5 667	5 665
	Выручка от реализации работ, услуг	486	542	1 772
	Итого:	**466 228**	**602 739**	**686 227**

5.2.4. Расходы от приобретения товаров, работ, услуг и прочие расходы от обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2021 год*	*2020 год*	*2019 год*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Аренда автотранспортных средств	6 115	6 115	17 778
	Поступление услуг, связанных с приобретением внеоборотных активов	-	19 932	5 684
	Поступление услуг по обслуживанию телеметрии	353	127	127
	Затраты, связанные с выполнением комплекса мероприятий по ТО объектов газоснабжения	1 025	965	845
	Прочие расходы и услуги (убытки прошлых лет)	76 233	453	5
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Аренда земельных участков	2 625	2 426	2 704
АО «Газпром газораспределение»	Поступление услуг	80	91	91
	Поступление услуг	1 552	1 293	-
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Поступление работ, услуг	-	415	499
	Прочие расходы	-	2	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Поступление услуг	282	256	283
ООО «Газэнергоинформ»	Поступление работ, услуг	-	214	603
	Поступление ОС, ТМЦ	-	446	1 111
Автопредприятие ПАО «Газпром»	Поступление работ, услуг	10 250	7 399	5 228
	Прочие расходы	38	11	60
ООО «Газпром единый расчетный центр»	Поступление услуг	188	57	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Поступление услуг	913	746	-
ООО «АНТ – цифровые сервисы»	Поступление услуг	583	585	150
АО «СР ДРАГА»	Прочие расходы	515	396	705
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поступление услуг	8	-	-
	Итого:	**100 760**	**41 929**	**35 873**

5.2.5. Денежные потоки по операциям с организациями, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Стр. ОДДС	*Наименование организации*	*Наименование показателя*	*2021 год*		*2020 год*	
			Поступило	*Перечислено*	*Поступило*	*Перечислено*
Стр. 4111.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Поступления от продажи работ, услуг за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения	59 375		204 635	-
		Поступления авансов, зачтенных в течении отчетного периода с счет продажи работ, услуг за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения	121 693		37 274	-
		Свернутый поток в рамках договоров на технологическое присоединение	181 532		185 910	-
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Поступления от продажи работ, услуг	521		690	-
	Итого:		**363 121**	-	**428 509**	-
Стр. 4112.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Свернутый поток арендных платежей	24 204	-	29 770	-
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Свернутый поток арендных платежей	5 689	-	5 252	-
	Итого:		**29 893**	-	**35 022**	-
Стр. 4119.1	ООО «Газпром межрегионгаз»	Поступление процентов по займу	18 262	-	18 271	-
	Итого:		**18 262**	-	**18 271**	-
Стр. 4121.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Платежи за аренду автотранспортных средств для собственных нужд	-	(5 882)	-	(6 115)
		Платежи за оказанные услуги по обслуживанию телеметрии	-	(265)	-	(190)
	АО «Газпром газораспределение»	Платежи за оказанные услуги	-	(77)	-	(89)
		Арендные платежи для собственных нужд	-	(1 552)	-	(1 293)
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Платежи за оказанные услуги	-	(284)	-	(256)
	ООО «Газэнергоинформ»	Платежи за оказанные услуги	-	-	-	(855)
	ООО «Межрегионгаз Технологии»	Платежи за оказанные услуги	-	(35)	-	(473)
	Автопредприятие ПАО «Газпром»	Платежи за оказанные услуги	-	(8 391)	-	(7 890)
	ООО «АНТ – цифровые сервисы»	Платежи за оказанные услуги	-	(541)	-	(559)
	ООО «Газпром ЕРЦ»	Платежи за оказанные услуги	-	(209)	-	(9)
	ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Платежи за оказанные услуги	-	(895)	-	(684)
	АО «СР ДРАГА»	Платежи за оказанные услуги	-	(524)	-	(367)
	ООО «Газпром межрегионгаз»	Платежи за оказанные услуги	-	(8)	-	-
	Департамент имущественных отношений администрации. г. Сочи	Арендные платежи для собственных нужд	-	(2 625)	-	(2 426)
	Итого:		-	**(21 288)**	-	**(21 206)**

Стр. 4221.2	ООО «Газэнерго-информ»	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	-	-	-	(1)
	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	-	-	-	(19 932)
	Итого:		-	-	-	**(19 933)**
Стр. 4322.1	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Выплата дивидендов	-	(4 829)	-	(3 916)
	Департамент имущественных отношений администрации. г. Сочи	Выплата дивидендов	-	(4 362)	-	(3 537)
	АО «Газпром газораспределение»	Выплата дивидендов номинальному держателю – АО «АБ «Россия»	-	(7 212)	-	(5 849)
	Итого:		-	**(16 403)**	-	**(13 302)**

5.2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с обществами, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб. *(с НДС)*

Наименование организации	*На 31.12.2021 года*		*На 31.12.2020 года*		*На 31.12.2019 года*	
	ДЗ	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 62)	75 042	269 948	69 481	8 213	85 003	39 859
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 46)	234 251	-	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 60)	-	997	-	612	-	688
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 76.06)	80	-	80	-	80	-
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 76.09)	4 254	-	1	-	3	-
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи (сч. 76.09)	-	-	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение» (сч. 60)	1	24	-	9	-	7
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 76.06)	572	-	647	-	569	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 60)	-	46	-	49	-	48
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 62)	65	-	107	-	284	-
ООО «Межрегионгаз Технологии» (сч. 60.02)	-	-	-	35	-	102
ООО «Газпром межрегионгаз» (сч. 76.09)	1 551	-	1 547	-	1 551	-
ООО «Газпром межрегионгаз» (сч. 60)	-	9	-	-	-	-
ООО «Газэнергоинформ» (сч. 60)	-	-	-	-	-	236
ПАО «Газпром» Автопредприятие (сч. 60.01)	-	2 827	-	550	-	1 127
ООО «Газпром ЕРЦ» (сч. 60)	-	33	-	58	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» (сч. 60.01)	-	96	-	75	-	-
ООО «АНТ – цифровые сервисы» (сч. 60.01)	-	117	-	58	-	10
АО «СР ДРАГА» (сч. 60.01)	-	28	-	37	-	7
ООО «Газпром газомоторное топливо» (сч. 60)	15	-	-	37	-	7
Итого:	**315 831**	**274 125**	**71 863**	**9 696**	**87 490**	**42 084**

5.2.7. Списание задолженности связанных сторон АО «Сочигоргаз» и создание по ней резерва по сомнительным долгам

В 2021 году, а также в предшествующих ему 2020 и 2019 годах Общество не производило списание задолженности организаций, входящих в состав связанных сторон.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование организации	*РСД за 2021 год*		*РСД за2020 год*		*РСД за2019 год*	
	Начислен	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	19 793	18 159	1 372	1 307	578	506

5.3. Связные стороны основного управленческого персонала

В состав основного управленческого персонала АО «Сочигоргаз» в отчетном году входят следующие лица:

1. Руднев А.В. – генеральный директор;
2. Шевченко Д.Г. – генеральный директор;
3. Петров А.Г. – главный инженер – первый заместитель генерального директора;
4. Агеев А.М. – главный инженер – первый заместитель генерального директора;
5. Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
6. Точилина В.А. – главный бухгалтер;
7. Тютюнник А.С. – заместитель генерального директора по общим вопросам.

Вознаграждение генеральному директору Общества утверждается Советом директоров АО «Сочигоргаз».

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Штатным расписанием АО «Сочигоргаз» (утвержденным Приказом № 10/1-П от 28.06.2018 года и продленным на срок до 30.06.2022 года Приказом № 138-П от 21.05.2021 года) в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников АО «Сочигоргаз» (Приложение № 2 к Коллективному договору АО «Сочигоргаз» на 2018-2021гг).

За 2021 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	**2021 год**	**2020 год**	**2019 год**
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**13 567**	**11 076**	**12 889**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***13 567***	***11 076***	***12 889***
	оплата труда за отчетный период	9 885	8 443	9 224
	страховые взносы от ФОТ	2 712	2 352	2 499
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отч. периоде	512	208	732
	премия к отпуску	458	73	434
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения***	-	-	-

В соответствии с договорами добровольного медицинского страхования в отношении основного управленческого персонала Обществом произведены страховые выплаты:

тыс. руб.

Наименование организации	*Наименование, номер договора ДМС*	*2021 год*	*2020 год*	*2019 год*
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0421LM00046 от 02.09.2021г.	453	-	-
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0418LM00050 от 29.06.2018г.	242	405	431
Итого:		**695**	**405**	**431**

В отчетном году в соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 01.07.2021 года членам Совета Директоров: Пахомовскому Ю.В., Сидорову И.А., Рудневу А.В., Власенко В.В., Друженькову А.Ю., Харченко В.Г. - начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. руб.

В 2020 году в соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 01.10.2020 года членам Совета Директоров: Пахомовскому Ю.В., Рудневу А.В., Власенко В.В., Ничталюк С.А., Сидорову И.А., Рогачеву А.Г., Пискуревой Ю.О., Прохоровой О.В., Осиповой А.Е., Селезневу Д.Г., Ивановскому А.В. - начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» (а следовательно, и на АО «Сочигоргаз», которое входит в состав группы компаний ПАО «Газпром») не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5.4. Условные обязательства и условные активы

5.4.1. Условные обязательства

В отчетном 2021 году, а также в предшествующих 2020 и 2019 годах Общество не имело условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

5.4.2. Условные активы

Величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками, а также пени, штрафы и проценты по искам – условные активы АО «Сочигоргаз» - составляют:

на 31 декабря 2021 года – 4 188 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 4 642 тыс. руб.;
на 31 декабря 2019 года – 5 923 тыс. руб.

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. В 2021 году было подано 3 иска на сумму 1 403 тыс. рублей в Арбитражный суд Краснодарского края. На 31.12.2021 года данные исковые заявления находятся на рассмотрении в Арбитражном суде Краснодарского края. Одно исковое заявление на сумму 325 тыс. рублей на 31.01.2022 года урегулировано в

досудебном порядке. По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности: два исковых заявления частично погашены в сумме 432 тыс. руб.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2021 год приведено ниже:

тыс. руб.

Контрагент	*Основания и суть предъявленных требований*	*Основной долг*	*Госпошлина*	*% по иску*	*Результат судебного разбирательства*
ООО «Афаден»	О взыскании дебиторской задолженности по договору поставки	924	20	-	Иск №А32-5408/2012 г решением от 04.02.2015 г удовлетворен. Направлен исполнительный лист в ССП. 01.03.2016 направлена жалоба Прокурору административного округа г. Краснодара о бездействии ССП. 26.01.2017 г. Направлена жалоба директору ФССП РФ на бездействие отдела судебных приставов по Карасунскому р-ну г. Краснодара. Получено постановление от 22.06.2017 г об отказе в рассмотрении жалобы. В 2018 году СПИ возвращен исполнит. лист. 10.10.2018 направлено заявление о повторном возбуждении исполнительного пр-ва. В 2021 г направлен запрос о ходе исполнения ИП.
Кохов Хезир Назирович	О возмещении материального ущерба	1 100	13	-	Исковые требования удовлетворены в полном объеме. Направлен исполнительный лист на принудительное исполнение. 28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи. 25.01.2017 г подано адм. Исковое заявление о признании незаконным бездействие СПИ Центр-ого РОСП УФССП России по Краснод. Краю. 10.02.2017 г вынесено решение Центр. Районным судом г. Сочи о признании незаконным бездействие СПИ Калайджяна Р.А. 11.12.2018г направлено в Центр.суд г.Сочи исковое заявление в отношении ФССПП о взыскании убытков. В 2021 г направлен запрос о ходе исполнения ИП.
СНТ «Факел»	О взыскании дебиторской задолженности по договору возмездного оказания услуг	283	9	41	Решением Арбитражного суда Краснодар-ского края № А32-30883/2017 от 18.09.2017 года исковые требования были удовлетворены. Исполнительный лист направлен в ССПП. Ведется исполнительное производство. В 2021 г направлен запрос о ходе исполнения ИП.
ООО «УК «РЭО-10»	Техническое обслуживание газопроводов и газового оборудования	430	15	52	Решением Арбитражного суда Краснодар-ского края А32-24659/2020 от 24 08 2020 года исковые требования были удовлетворены. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. По данному иску сумма основной задолженности погашена в полном объеме, задолженность по госпошлине и процентам погашена частично. В 2021 г направлен запрос о ходе исполнительного производства по решению Арбитражного суда Краснодарского края №А-32-10751/2009-18/2033 от 11.08.2009 года.
ООО «Орхидея»	Тех. обслуживание газопроводов и газового оборудования	246	8	32	Решением Арбитражного суда Краснодарского края №А32-10098/2020 от 09.07.2020 исковые требования были удовлетворены в полном объеме. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. В 2021 г направлен запрос о ходе исполнения ИП.

5.5. События после отчетной даты

В феврале и марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

На текущий момент возможные последствия всех указанных выше событий не могут быть определены Обществом с достаточной степенью надежности.

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также следит за развитием ситуации.

5.6. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1).

В отчетном периоде в рамках исполнения Приказа Министерства труда и социальной защиты РФ от 10.12.2012г. № 580н «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно – курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» - Обществом от ГУ Краснодарское региональное отделение Фонда социального страхования РФ Филиал № 16 было получено разрешение направить на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников с последующим возмещением произведенных расходов за счет средств бюджета ГУ Краснодарского регионального отделения ФСС РФ - сумму в размере 472 тыс. руб.

В связи с тем, что средства государственных внебюджетных фондов являются составной частью бюджетной системы РФ (абз. 2, 3 ст. 10, ст. 13 БК РФ), - финансирование, полученное из внебюджетного фонда относится к государственной помощи (Письмо Минфина РФ № 04-02-05/1/223 от 03.01.2002г.). Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

в 2021 году - 472 тыс. руб.;
в 2020 году - 489 тыс. руб.;
в 2019 году - 481тыс. руб.

Назначение бюджетного финансирования	Сумма тыс. руб.	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств на 31.12.2021
финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	472	целевое направление финансирования на приобретение средств индивидуальной защиты	-
Итого:	**472**	-	-

В отчетном периоде Общество полностью использовало средства целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств. Остаток по состоянию на 31.12.2021 года в балансе отсутствует.

Использование средств целевого финансирования

тыс. руб.

Наименование предупредительных мер для финансового обеспечения	На 31.12.2021г.			На 31.12.2020г.			На 31.12.2019г.		
	Итого, сумма	в том числе:		Итого, сумма	в том числе:		Итого, сумма	в том числе:	
		Сумма без НДС	НДС		Сумма без НДС	НДС		Сумма без НДС	НДС
Приобретение средств индивидуальной защиты сотрудников	472	393	79	489	407	82	-	-	-
Проведение специальной оценки условий труда	-	-	-	-	-	-	481	-	481
Итого:	**472**	**393**	**79**	**489**	**407**	**82**	**481**	**-**	**481**

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров АО «Сочигоргаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения.

5.8. Участие в совместной деятельности

В отчетном 2021 году, а также в предшествующих 2020 и 2019 годах Общество не принимало участия в совместной деятельности.

5.9. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением короновирусной инфекции

В начале марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о вспышке коронавирусной инфекции COVID-19, определив ее масштаб – глобальной пандемией. Пандемия в той или иной степени затронула почти все страны мира, привела к закрытию границ, остановке ряда производств и отмене массовых мероприятий. Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику, вызвав снижение деловой активности, приведя к повышенной

волатильности спроса и цен на глобальных финансовых рынках нефти и газа, и к общеэкономической неопределенности.

Российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность в России и оказали негативное воздействие на российскую экономику «…

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации по распространению короновирусной инфекции в России, ежедневно получая по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации в регионе, в стране и мире.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдение социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Общая величина расходов Общества, обусловленных COVID-19, составила за 2021 год – 1 960 тыс. руб., за 2020 год - 3 616 тыс. руб. Она включает в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ОФР	2021 год	2020 год
Материальные расходы для осуществления противоэпидемиологических мер (средства индивидуальной защиты и дезинфекции)	2120	1 218	2 596
	2220	339	620
Услуги сторонних организаций по санитарной обработке офисов	2120	199	50
	2220	171	339
Амортизация объектов основных средств, приобретенных для осуществления противоэпидемиологических мер	2220	33	11
Итого:		**1 960**	**3 616**

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общество незначительна.

В Общество отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. COVID-19 не повлиял на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Возможное воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества незначительно.

Условия COVID-19 не повлияли на риски искажения бухгалтерской отчётности Общества. У Общества отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.10. Информация о рисках

5.10.1. Финансовые риски

Существенные финансовые риски Общества, отражающиеся на финансово-хозяйственной деятельности, связаны:

- с колебаниями (повышением) процентных ставок привлекаемых Обществом средств поскольку Общество использует в своей деятельности заемные средства;
- с инфляцией, несмотря на то, что данный фактор прогнозируется при составлении финансовых планов, влияние данного фактора может существенно сказаться на результатах при резком (внеплановом) увеличении.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов. В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на работы и услуги, выполняемые Обществом - и его влияние на будущие показатели результатов операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на выполняемые работы, услуги и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

5.10.2. Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами

обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

5.10.3. Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

Коэффициент абсолютной ликвидности – 0,65. Данное значение свидетельствует о том, что 65% краткосрочных обязательств Общество может оплатить в кратчайшие сроки за счет денежных средств и приравненных к ним финансовым вложениям. Нормативное значение данного коэффициента составляет от 0,2 до 0,5. Более высокое значение показателя свидетельствует о более высокой платежеспособности Общества. Превышение величины 0,5 указывает на неоправданные задержки в использовании Обществом высоколиквидных активов.

Коэффициент текущей ликвидности – 1,05. Общество может погасить свои текущие обязательства в полном объеме, мобилизовав для этого все реальные оборотные активы. Нормативное значение данного коэффициента составляет 1, что полностью соответствует рекомендованным показателям.

Коэффициент автономии – 0,29. По значению данного показателя судят о том, насколько организация является независимой от привлечения капитала, принадлежащего другим организациям. Чем больше удельный вес собственного капитала (собственных средств), тем более стабильной становится деятельность организации. Нормативное значение данного коэффициента составляет от 0,3 до 0,7. Доля собственного капитала Общества составляет 29% - что соответствует рекомендованным показателям.

Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала – 0,90. Данное значение показывает, что 0,90 рубля выручки приходится на 1 рубль оборотных активов.

Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет усиления внутренней финансовой дисциплины Общества, использования денежных средств и оптимизации периодов расчетов; изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности, авансовых расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества расчетов с поставщиками и подрядчиками.

5.10.4. Операционные риски

Под операционными рисками подразумеваются потенциальные потери компании, вызванные ошибками либо непрофессиональными (противоправными) действиями персонала компании, а также связанные с возможными нарушениями в работе информационных, технологических и других систем.

Для предотвращения рисков такого характера Обществом проводится как внутренний, так и внешний аудит, осуществляется управленческий надзор за соблюдением установленных регламентов и процедур выполнения операционно-хозяйственной деятельности.

Кроме того, с целью повышения квалификации персонала, Обществом на постоянной основе проводится обучение сотрудников.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах (включая дела о нарушениях антимонопольного законодательства), возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Правовые риски Общества

Правовой риск – это характеристика ситуации, имеющей неопределённость исхода, при возможных неблагоприятных последствиях. Риск предполагает неуверенность, либо

невозможность получения достоверного знания о благоприятном исходе в заданных внешних обстоятельствах. Риск возникает из-за невозможности предсказать ожидаемое событие, это происходит в случаях, когда конкретное взаимоотношение не учтено действующим законодательством, либо законодательство изменено в период сделки, при этом изменения законодательства и требования, возникшие в результате таких изменений, противоречат условиям сделки, либо в случаях, когда клиентами (контрагентами) нарушаются условия действующих договоров. Перечисленные риски относятся к внешней группе правовых рисков.

Также в деятельности Общества, как и в деятельности любого общества, присутствуют внутренние правовые риски, которые могут быть вызваны несоблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении финансовой деятельности, нарушений условий договоров, недостаточная проработка юридических вопросов, несоответствие внутренних документов действующему законодательству Российской Федерации.

Внутренние риски максимально минимизированы путем организации повседневной деятельности Общества с непосредственным участием юридического подразделения Общества и эффективной кадровой политикой.

Для минимизации внешних правовых рисков, на систематической основе проводится правовой мониторинг изменений вносимых в законодательство РФ, соответствие внутренней нормативной базы, изменениям, вносимым в законодательство. Тщательно проверяются контрагенты Общества, проверки проводятся в соответствии с требованиями по должной осмотрительности и анализом индексов финансового риска предприятий.

В результате проведения вышеперечисленных превентивных мер существующие в настоящее время правовые риски, а также, связанные с ними судебные споры не могут оказать каких-либо существенных негативных влияний на деятельность или финансовое положение Общества.

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз» _____ **/Шевченко Д.Г./**

Главный бухгалтер
АО «Сочигоргаз» _____ **/Точилина В.А./**

«21» Марта 2022 г.