Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Сочигоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сочигоргаз» (далее - АО «Сочигоргаз») (ОГРН 1022302924742, Россия, 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул.Чайковского, д.23/1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Сочигоргаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ» М.М. Гурова

«20» мая 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2019
Организация: **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1.1, 1.2, 1.3 П-1; п.31. П-2	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
п. 1.4, 1.5 П-1	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	**319 526**	**306 757**	**311 739**
п. 2.1 П-1; п.32 П-2	**Объекты основных средств, в том числе:**	1151	**319 480**	**306 532**	**311 739**
	Здания	1151.1	30 587	31 622	32 657
	Машины и оборудование	1151.2	65 710	46 752	43 579
	Сооружения	1151.3	198 852	205 108	214 072
	Транспортные средства	1151.4	24 109	22 773	21 045
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	222	277	386
п. 2.2 П-1; п.33 П-2	**Незавершенные капитальные вложения, в том числе:**	1152	**46**	**225**	-
	незавершенные строительные работы	1152.1	46	225	-
п. 3.1, 3.2 П-1; п.35 П-2	**Финансовые вложения, в том числе:**	1170	-	-	10
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	-		10
п.54.2 П-2	**Отложенные налоговые активы**	1180	**8 947**	**6 791**	**8 776**
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	**5 967**	**3 166**	**2 127**
п.34 П-2	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	5 967	3 166	2 127
	Итого по разделу I	1100	**334 440**	**316 714**	**322 652**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1 П-1; п.36 П-2	**Запасы, в том числе:**	1210	**24 416**	**10 880**	**9 038**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	24 416	10 880	9 038
	прочие товаро-материальные ценности	1210.2	-	-	-
п.38 П-2	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	1220	**4**	**931**	**65**
п. 5.1, 5.2 П-1; п.40 П-2	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**127 202**	**52 895**	**74 612**
	покупатели и заказчики	1230.1	91 127	41 916	48 767
	авансы выданные	1230.2	27 896	6 868	18 857
	расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1230.3	5 244	1 491	985
	расчеты по договорам аренды	1230.4	820	706	1 275
	расчеты по претензиям	1230.5	-	-	2 770
	прочая дебиторская задолженность	1230.6	2 115	1 914	1 958
п. 3.1, 3.2 П-1; п.35 П-2	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	**315 000**	**315 000**	**315 000**
	краткосрочные займы (кэш-пул)	1240.1	315 000	315 000	315 000
п.41 П-2	**Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:**	1250	**105 605**	**131 319**	**8 204**
	на расчетных счетах	1250.1	5 586	131 046	8 085
	на депозитных счетах и вкладах	1250.2	100 000	-	-
	прочие	1250.3	19	273	119
п.37 П-2	**Прочие оборотные активы**	1260	**1 932**	**1 170**	**14 143**
	налоги, подлежащие вычету	1260.1	-	-	-
п.37 П-2	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в теченити 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	1 932	1 170	14 143
	Итого по разделу II	1200	**574 159**	**512 195**	**421 062**
	БАЛАНС	1600	**908 599**	**828 909**	**743 714**



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.42.1 П-2	**Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)**	1310	**2 104**	**2 104**	**2 104**
п.42.2 П-2	**Переоценка внеоборотных активов, в том числе:**	1340	**292 041**	**292 924**	**294 520**
	основных средств	1340.1	292 041	292 924	294 520
п.42.3 П-2	**Резервный капитал**	1360	**105**	**105**	**105**
п.42.4 П-2	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:**	1370	**129 613**	**112 097**	**85 534**
	отчетного периода	1370.1	32 810	31 620	11 017
	прошлых лет	1370.2	96 803	80 477	74 517
	Итого по разделу III	1300	**423 863**	**407 230**	**382 263**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.54.2 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	**617**	**460**	**291**
п. 7 П-1, п.43 П-2	Оценочные обязательства	1430	**16 016**	**9 958**	-
	Итого по разделу IV	1400	**16 633**	**10 418**	**291**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	-
п.43 П-2	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	-
п. 5.3, 5.4 П-1; п.45 П-2	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**404 564**	**358 216**	**314 964**
	поставщики и подрядчики	1520.1	37 420	19 485	3 721
	авансы полученные	1520.2	306 808	274 786	231 050
	задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	47 376	40 214	36 322
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	9 096	11 726	7 239
	расчеты по договору аренды	1520.5	612	2 084	34 386
	прочие кредиторы	1520.6	3 252	9 921	2 246
п.46 П-2	**Доходы будущих периодов, в том числе:**	1530	**7 086**	**7 349**	**7 613**
	безвозмездно полученные активы	1530.1	7 086	7 349	7 613
п. 7 П-1; п.47 П-2	**Оценочные обязательства**	1540	**52 438**	**45 550**	**37 111**
	на оплату отпусков	1540.1	14 645	12 471	10 602
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	23 827	31 272	24 938
	на гарантийный ремонт	1540.3	10 722	-	-
	прочий резерв предстоящих расходов	1540.4	3 244	1 807	1 571
	Прочие обязательства	1550	**4 015**	**146**	**1 472**
	Итого по разделу V	1500	**468 103**	**411 261**	**361 160**
	БАЛАНС	1700	**908 599**	**828 909**	**743 714**

Генеральный директор

Руднев Алексей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

Главный бухгалтер

Точилина Вита Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2019 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2019
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2019 года	за 12 месяцев 2018 года
п.50 П-2	**Выручка, всего**	2110	**789 935**	**669 855**
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2111	**271 493**	**272 497**
	по договору технического обслуживания	2111.1	242 765	243 769
	по договору аренды	2111.2	28 728	28 728
	Выручка от проектной деятельности	2112	**83 456**	**115 798**
	Выручка ВДГО	2113	**58 125**	**52 935**
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	**329 452**	**172 067**
	Выручка от реализации прочих услуг	2115	**47 409**	**56 558**
п. 6 П-1	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(636 119)**	**(524 922)**
п.51.1 П-2	**Себестоимость реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:**	2121	**(240 453)**	**(224 682)**
	по договору технического обслуживания	2121.1	(217 992)	(202 300)
	по договору аренды	2121.2	(22 461)	(22 382)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	**(62 761)**	**(90 366)**
	Себестоимость ВДГО	2123	**(43 177)**	**(35 487)**
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	**(251 506)**	**(136 247)**
	Себестоимость прочих услуг	2125	**(38 222)**	**(38 140)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**153 816**	**144 933**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 П-1; п.51.2 П-2	**Управленческие расходы**	2220	**(94 314)**	**(100 554)**
	Заработная плата	2221	(36 327)	(37 301)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(10 589)	(10 802)
	Амортизация	2223	(5 897)	(5 020)
	Материалы	2224	(6 020)	(8 831)
	Сервисное обслуживание	2225	(6 179)	(7 440)
	Резервы предстоящих расходов	2226	(9 065)	(8 575)
	Прочие расходы	2227	(20 237)	(22 585)
п.52 П-2	**Прибыль(убыток) от продаж**	2200	**59 502**	**44 379**
п.53.1 П-2	**Доходы от участия в других организациях**	2310	-	**29 253**
п.53.1 П-2	**Проценты к получению**	2320	**24 856**	**21 660**
	Проценты к уплате	2330		-

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2019 года	за 12 месяцев 2018 года
п.53.1 П-2	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	**18 710**	**49 689**
	Аренда имущества	2341	6 062	5 792
	Прибыль прошлых лет	2342	1 778	2 273
	Реализация ТМЦ	2343	49	19
	Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	2344	-	220
	Резерв по СД	2345	2 427	39 056
	Прочие доходы	2346	8 394	2 329
п.53.2 П-2	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	**(65 320)**	**(98 694)**
	Аренда имущества	2351	(955)	(881)
	Резерв на гарантийный ремонт	2352	(16 780)	(9 958)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(624)	(400)
	Резерв по СД	2354	(2 203)	(29 401)
	Содержание ОС непроизводственного назначения	2355	(1 651)	(1 700)
	Убытки прошлых лет	2356	(1 017)	(7 493)
	Выплаты социального характера, премии	2357	(25 468)	(32 162)
	Прочие расходы	2358	(16 622)	(16 699)
п.54.2 П-2	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	**37 748**	**46 287**
п.54.2 П-2	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2405	**(6 767)**	**(12 467)**
п.54.2 П-2	текущий налог на прибыль	2410	(6 767)	(12 467)
п.54.2 П-2	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 782)	5 364
п.54.2 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(157)	(169)
п.54.2 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 156	(1 985)
п.54.1 П-2	Прочие	2460	(170)	(46)
п.54.2 П-2	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**32 810**	**31 620**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2019 года	за 12 месяцев 2018 года
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.54.2 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	**32 810**	**31 620**
п.55.2 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**5**	**5**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

"23" Марта 2020 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за 2019 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2019
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	**2 104**	**-**	**294 520**	**105**	**85 534**	**-**	**382 263**
	За 2018 год								
п.54.2 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3210	-	-	-	-	**31 620**	-	**31 620**
п.54.2 П-2	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 620	X	**31 620**
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
	прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	**(1 145)**	-	**(5 508)**	-	**(6 653)**
	убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 145)	X	-	-	**(1 145)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 508)	X	**(5 508)**
	прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» ОГРН 1037739...
Санкт-Петербург

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Изменение добавочного капитала	3230	**X**	**X**	**(451)**	**X**	**451**	**X**	**-**
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	**2 104**	**-**	**292 924**	**105**	**112 097**	**-**	**407 230**
	За 2019 год								
п.54.2 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3310	**-**	**-**	**-**	**-**	**32 810**	**-**	**32 810**
п.54.2 П-2	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	32 810	X	**32 810**
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	**X**
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	**X**
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	**X**
	прочее	3319	-	-	-	-		X	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	**-**	**-**	**(367)**	**-**	**(15 810)**	**-**	**(16 177)**
	убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	**X**
п.42.2 П-2	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(367)	X	-	-	**(367)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	**X**
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
п.55.1 П-2	дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 810)	X	**(15 810)**
	прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
п.42.2, 42.4 П-2	**Изменение добавочного капитала**	3330	**X**	**X**	**(516)**	**X**	**516**	**X**	**-**
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
	Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3300	**2 104**	**-**	**292 041**	**105**	**129 613**	**-**	**423 863**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037825... * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * «Аудит - новые технологии»

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017г.	Изменения капитала за 2018г.		На 31 декабря 2018г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
	Капитал - всего до корректировок	3400	**382 263**	**31 169**	**(6 202)**	**407 230**
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	**382 263**	**31 169**	**(6 202)**	**407 230**
	в том числе:					
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	85 534	31 620	(5 057)	112 097
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	85 534	31 620	(5 057)	112 097
	добавочный капитал до корректировок	3402	294 520	(451)	(1 145)	292 924
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	294 520	(451)	(1 145)	292 924
	резервный капитал до корректировок	3403	105	-	-	105
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	105	-	-	105
	уставный каптал до корректировок	3404	2 104	-	-	2 104
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
	после корректировок	3504	2 104	-	-	2 104

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
	Чистые активы	3 600	**430 949**	**414 579**	**389 876**

Генеральный директор _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2019**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**12267/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	**384**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Денежные потоки от текущих операций			
п. 41 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4110	**642 205**	**637 807**
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	471 506	475 846
	- от дочерних обществ	4111.1	-	598
	- от прочих связанных сторон	4111.2	424 747	399 285
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 452	24 888
	- от дочерних обществ	4112.1	-	499
	- от прочих связанных сторон	4112.2	32 289	24 293
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	113 369	114 904
	денежный поток по НДС	4115	-	170
	прочие поступления	4119	24 878	21 999
	- от прочих связанных сторон	4119.1	18 269	19 285
п. 41 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4120	**(610 765)**	**(514 871)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(215 290)	(148 229)
	- дочерним обществам	4121.1	-	-
	- прочим связанным сторонам	4121.2	(25 837)	(30 554)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(370 382)	(339 698)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(10 641)	(12 325)
	авансы выданные	4125	(1 039)	(2 363)
	финансовые вложения (займ)	4126	-	
	- прочим связанным сторонам	4126.1		
	прочие платежи	4129	(13 413)	(12 256)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**31 440**	**122 936**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
п. 41 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4210	-	**28 650**
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	28 650
	- от дочерних обществ	4214.1	-	28 650
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
п. 41 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4220	**(41 764)**	**(23 144)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41 764)	(22 467)
	- дочерним обществам	4221.1	-	-
	- прочим связанным сторонам	4221.2	(5 711)	(92)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	**(677)**
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(41 764)**	**5 506**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

«Аудит-новые технологии»

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
п. 41 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4320	**(15 390)**	**(5 327)**
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 390)	(5 327)
	- прочим связанным сторонам	4322.1	(12 820)	(4 467)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(15 390)**	**(5 327)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(25 714)**	**123 115**
п. 41 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	**131 319**	**8 204**
п. 41 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	**105 605**	**131 319**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Руднев Алексей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

"23" Марта 2020 г.

Главный бухгалтер

Точилина Вита Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Дата (число,месяц,год)	31.12.2019
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности : **Акционерное общество/ Инзя смешанная российская**	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: **тыс.руб.**	по ОКЕИ	384

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обес-ценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесцене-ния	первоначальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	посту-пило	первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы	первона-чальная стои-мость	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы
НИОКР	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	-	-	-	-	-
	5170	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-
	5190	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	за 2019г.	**888 508**	**(581 976)**	**41 943**	**(5 799)**	**4 770**	**(27 966)**	-	-	**924 652**	**(605 172)**
	5210	за 2018г.	**871 544**	**(559 805)**	**22 900**	**(5 936)**	**5 210**	**(27 381)**	-	-	**888 508**	**(581 976)**
Здания	5201	за 2019г.	76 906	(45 284)	-	(1 859)	1 859	(1 035)	-	-	75 047	(44 460)
	5211	за 2018г.	76 906	(44 249)	-	-	-	(1 035)	-	-	76 906	(45 284)
Машины и оборудование	5202	за 2019г.	101 089	(54 337)	**26 518**	**114**	**258**	**(7 932)**	-	-	127 721	(62 011)
	5212	за 2018г.	91 935	(48 356)	9 916	(762)	669	(6 650)	-	-	101 089	(54 337)
Сооружения	5203	за 2019г.	640 518	(435 410)	**8 295**	**(4 054)**	**2 653**	**(13 150)**	-	-	644 759	(445 907)
	5213	за 2018г.	639 140	(425 068)	5 825	(4 447)	3 814	(14 156)	-	-	640 518	(435 410)
Транспортные средства	5204	за 2019г.	64 656	(41 883)	7 130	-	-	(5 794)	-	-	71 786	(47 677)
	5214	за 2018г.	58 199	(37 154)	7 159	(702)	702	(5 431)	-	-	64 656	(41 883)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019г.	5 339	(5 062)	-	-	-	(55)	-	-	5 339	(5 117)
	5215	за 2018г.	5 364	(4 978)	-	(25)	25	(109)	-	-	5 339	(5 062)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	**5240**	**за 2019г.**	**225**	**41 764**	**-**	**(41 943)**	**-**	**46**
	5250	**за 2018г.**	**-**	**23 125**	**-**	**(22 900)**	**-**	**225**
здания	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2019г.	179	26 339	-	(26 518)	-	-
	5252	за 2018г.	-	10 095	-	(9 916)	-	179
сооружения	5243	за 2019г.	46	8 295	-	(8 295)	-	46
	5253	за 2018г.	-	5 871	-	(5 825)	-	46
транспортные средства	5244	за 2019г.	-	7 130	-	(7 130)	-	-
	5254	за 2018г.	-	7 159	-	(7 159)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**5260**	**30 751**	**12 567**
сооружения	5261	8 295	5 772
здания	5262	-	-
машины и оборудование	5263	22 456	6 795
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**251 419**	**241 888**	**246 148**
здания	5280.1	7 181	7 431	7 762
сооружения	5280.2	196 035	201 932	210 610
транспортные средства	5280.3	271	-	-
машины и оборудование	5280.4	47 932	32 525	27 776
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	**2 648**	**2 648**	**2 648**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	**-**	**-**	**-**
по договорам лизинга	5282.1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**180 231**	**297 417**	**299 282**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**7 389**	**8 849**	**8 266**
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене-ния)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	**10**	-	-	**(10)**	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2019г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5313	за 2018г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
краткосрочные займы (кэшпул)	5304	за 2019г.	315 000	-	-	-	-	-	-	315 000	-
	5314	за 2018г.	315 000	-	-	-	-	-	-	315 000	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2019г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5310	за 2018г.	**315 010**	-	-	**(10)**	-	-	-	**315 000**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5391	-	-	-



4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							Выбыло						
			себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестои-мость	резерв под снижение стои-мости	Убытков от снижения стои-мости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**5400**	**за 2019г.**	**10 880**	**-**	**10 880**	**147 934**	**(134 398)**	**-**	**-**	**-**	**24 416**	**-**	**24 416**
	5420	**за 2018г.**	**9 038**	**-**	**9 038**	**78 347**	**(76 505)**	**-**	**-**	**-**	**10 880**	**-**	**10 880**
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2019г.	10 880	-	10 880	147 934	(6 722)	-	-	(127 676)	24 416	-	24 416
	5421	за 2018г.	9 038	-	9 038	78 347	(3 824)	-	-	(72 681)	10 880	-	10 880
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	5403	за 2019г.	-	-	-	-	(127 676)	-	-	127 676	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	(72 681)	-	-	72 681	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2019г.	**92 455**	**(39 560)**	**1 074 339**	**24 931**	**(2 203)**	**(1 056 650)**	**(12)**	**33 902**	**135 063**	**(7 861)**
	5530	за 2018г.	**123 827**	**(49 215)**	**1 018 767**	**19 441**	**(29 401)**	**(1 069 397)**	**(183)**	**39 056**	**92 455**	**(39 560)**
покупатели и заказчики	5511	за 2019г.	44 409	(2 493)	949 901	-	(1 557)	(901 610)		2 477	92 700	(1 573)
	5531	за 2018г.	64 267	(15 500)	791 892	-	(25 218)	(811 634)	(116)	38 225	44 409	(2 493)
авансы выданные	5512	за 2019г.	6 887	(19)	77 390	-	(37)	(56 352)	-	27	27 925	(29)
	5532	за 2018г.	18 970	(113)	150 296	-	(22)	(162 374)	(5)	116	6 887	(19)
прочие дебиторы	5514	за 2019г.	41 159	(37 048)	47 048	24 931	(609)	(98 688)	(12)	31 398	14 438	(6 259)
	5534	за 2018г.	40 590	(33 602)	76 579	19 441	(4 161)	(95 389)	(62)	715	41 159	(37 048)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2019г.	**92 455**	**(39 560)**	**1 074 339**	**24 931**	**(2 203)**	**(1 056 650)**	**(12)**	**33 902**	**135 063**	**(7 861)**
	5520	за 2018г.	**123 827**	**(49 215)**	**1 018 767**	**19 441**	**(29 401)**	**(1 069 397)**	**(183)**	**39 056**	**92 455**	**(39 560)**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.		на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансо-вая стои-мость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	**5540**	**7 861**	-	**39 560**	-	**49 215**	-
покупатели и заказчики	5541	1 573	-	2 493	-	15 500	-
авансы выданные	5542	29	-	19	-	113	-
прочие дебиторы	5543	6 259	-	37 048	-	33 602	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2019г.	**358 216**	**1 671 673**	-	**(1 621 911)**	**(3 414)**	**404 564**
	5580	за 2018г.	**314 964**	**1 582 089**	**19 423**	**(1 557 478)**	**(782)**	**358 216**
поставщики и подрядчики	5561	за 2019г.	21 569	491 627	-	(475 164)	-	**38 032**
	5581	за 2018г.	38 107	330 298	-	(346 835)	(1)	**21 569**
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2019г.	11 726	527 226	-	(529 856)	-	**9 096**
	5582	за 2018г.	7 239	494 660	-	(490 173)	-	**11 726**
задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5563	за 2019г.	11 442	83 593	-	(83 818)	-	**11 217**
	5583	за 2018г.	9 228	81 227	-	(79 013)		**11 442**
задолженность перед бюджетом по налогам	5564	за 2019г.	28 772	266 032	-	(258 645)	-	**36 159**
	5584	за 2018г.	27 094	243 250	-	(241 572)		**28 772**
авансы полученные	5565	за 2019г.	274 786	271 470	-	(236 481)	(2 967)	**306 808**
	5585	за 2018г.	231 050	411 580	-	(367 136)	(708)	**274 786**
прочие кредиторы	5566	за 2019г.	9 921	31 725	-	(37 947)	(447)	**3 252**
	5586	за 2018г.	2 246	21 074	19 423	(32 749)	(73)	**9 921**
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2019г.	**358 216**	**1 671 673**	-	**(1 621 911)**	**(3 414)**	**404 564**
	5570	за 2018г.	**314 964**	**1 582 089**	**19 423**	**(1 557 478)**	**(782)**	**358 216**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	5590	**5 189**	**3 818**	**24 649**
авансы полученные	5591	4 863	3 312	1 095
прочие кредиторы	5592	326	506	23 554

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	131 120	78 183
Расходы на оплату труда	5620	254 075	239 449
Отчисления на социальные нужды	5630	77 607	72 979
Амортизация	5640	27 734	27 101
Прочие затраты	5650	239 897	207 764
Итого по элементам	**5660**	**730 433**	**625 476**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**730 433**	**625 476**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**5700**	**55 508**	**84 860**	**(67 556)**	**(4 358)**	**68 454**
обязательство по оплате отпусков	5701	**12 471**	27 439	(25 265)	-	**14 645**
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	**31 272**	23 827	(26 914)	(4 358)	**23 827**
прочие оценочные обязательства на гарантийный ремонт	5703	**9 958**	16 780	-	-	**26 738**
оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5703	**1 807**	16 814	(15 377)	-	**3 244**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2019г.				за 2018г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	**481**	-	-	-	**356**	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

"23" Марта 2020 г.

Главный бухгалтер

Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

П-2

АО «Сочигоргаз»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

«Аудит-новые технологии»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 год
АО «Сочигоргаз»

I. Общие сведения 4
1. Общая информация 4
2. Территориально обособленные подразделения 5
3. Основные виды деятельности 5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 6
5. Информация о численности персонала 8

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 8
6. Основа составления 8
7. Основные средства 9
8. Нематериальные активы 10
9. Финансовые вложения 10
10. Прочие внеоборотные активы 11
11. Материально-производственные запасы 11
12. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства 11
13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения 12
14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 12
15. Расходы будущих периодов 12
16. Дебиторская задолженность 13
17. Выручка от продаж 13
18. Заемные средства 14
19. Уставный капитал 14
20. Добавочный капитал 14
21. Резервный капитал 14
22. Нераспределенная прибыль 14
23. Чистые активы 15
24. Оценочные обязательства 15
25. Налогообложение 15
26. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 16
27. Инвентаризация имущества и обязательств 16

III. Вступительные и сравнительные данные 17
28. Изменения в учетной политике 17
29. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 17
30. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды 17

IV. Раскрытие существенных показателей 18
31. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 18
32. Основные средства 18
33. Незавершенные капитальные вложения 22
34. Прочие внеоборотные активы 22
35. Финансовые вложения 22
36. Материалы и товары для перепродажи 23
37. Расходы будущих периодов 24
38. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 25
39. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества 25
40. Дебиторская задолженность 26

«Аудит-новые технологии» 26

41. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 27
42. Капитал и резервы ... 29
43. Долгосрочные обязательства ... 30
44. Краткосрочные заемные средства ... 31
45. Кредиторская задолженность ... 31
46. Доходы будущих периодов ... 32
47. Краткосрочные оценочные обязательства ... 32
48. Государственная помощь ... 33
49. Информация по учёту договоров строительного подряда ... 34
50. Выручка от продаж ... 34
51. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг ... 34
52. Прибыль (убыток) от продаж ... 36
53. Прочие доходы и расходы ... 36
54. Налогообложение ... 39
55. Распределение чистой прибыли по итогам 2019 года ... 41

V. Информация о связанных сторонах ... 42
56. Дочерние и зависимые общества ... 42
57. Связанные стороны АО «Сочигоргаз» ... 43
58. Связные стороны основного управленческого персонала ... 53

VI. Условные обязательства и условные активы ... 54
59. Условные обязательства ... 54
60. Условные активы ... 54

VII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности ... 56
61. Характеристика рисков хозяйственной деятельности Общества ... 56

VIII. События после отчетной даты ... 58
62. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества ... 58
63. Информация по прекращаемой деятельности ... 58

«Аудит-новые технологии»
27

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

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

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

Фирменное наименование Общества с 17.02.2016 года в соответствие с действующим законодательством - Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Новая редакция Устава была утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 26 июня 2017 года (Протокол № 1).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

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

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Перечень акционеров Общества

Акционерами АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2019 года согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» являются:

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

«Аудит-новые технологии»
28

Реестродержатель Общества

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

Адрес Общества

Место нахождения Общества: 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело в своем составе шесть территориально обособленных структурных подразделений, зарегистрированных по следующим адресам:

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

В течение 2019 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества изменений не было - новые подразделения не образовывались, ликвидация подразделений не регистрировалась.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с «Общероссийским классификатором видов экономической деятельности» (ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2), утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст в 2019 году Общество выполняло следующие виды деятельности:

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

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

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

«Аудит-новые технологии»
29

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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

Коллегиальным органом управления Общества является *Совет директоров*. Он контролирует деятельность исполнительного органа (генерального директора) и выполняет иные функции, возложенные на него законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

В период ***с 27 июня 2018 года по 24 июня 2019 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 27.06.2018 года в ***состав Совета директоров Общества*** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 27.06.2018г. по 24.06.2019г.

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
2.	Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
3.	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
4.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор АО «Сочигоргаз», АО «Газпром газораспределения Краснодар», ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
5.	Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника корпоративно – правового отдела юридического управления	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
6.	Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
7.	Толмачев Алексей Борисович	Администрация города Сочи, заместитель Главы города Сочи	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года

В период ***с 25 июня 2019 года по 05 декабря 2019 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 25.06.2019 года в ***состав Совета директоров Общества*** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 25.06.2019г. по 05.12.2019г.

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
2.	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
3.	Руднев Алексей	Генеральный директор АО «Сочигоргаз», АО	Протокол ГОСА № 1

30

	Валентинович	«Газпром газораспределения Краснодар», ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	от 25 июня 2019 года
4.	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз», главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
5.	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
6.	Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз», руководитель группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
7.	Толмачев Алексей Борисович	Администрация города Сочи, заместитель Главы города Сочи	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года

В состав действующего на конец отчетного периода ***Совета директоров Общества*** в соответствии с Протоколом № 1 Внеочередного общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 06.12.2019 года входят следующие представители:

Состав действующего на конец отчетного периода Совета Директоров Общества

№ п/п	**ФИО**	**Место работы, должность**	**Дата избрания № протокола**
1.	Робилко Сергей Григорьевич	Администрация города Сочи, заместитель главы города Сочи	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.
2.	Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.
3.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор АО «Сочигоргаз», АО «Газпром газораспределения Краснодар», ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.
4.	Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз», начальник Управления бюджетирования	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.
5.	Ничталюк Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз», начальник Управления по корпоративной защите	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.
6.	Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.
7.	Рогачев Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз», главный инженер	Протокол ВОСА № 1 от 06 декабря 2019 г.

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

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

Генеральным директором АО «Сочигоргаз» является Руднев Алексей Валентинович.

Главным бухгалтером АО «Сочигоргаз» является Точилина Вита Александровна.

«АУДИТ - НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
31

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.*

В период ***с 27 июня 2018 года по 24 июня 2019 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 27.06.2018 года в ***состав Ревизионной комиссии Общества*** входили следующие представители:

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 27.06.2018г. по 24.06.2019г.

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления бюджетирования	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
2.	Щеголева Ирина Алексеевна	АО "Газпром газораспределение Краснодар", начальник отдела планирования и ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
3.	Ильина Елена Леонидовна	АО «Краснодаргоргаз», заместитель генерального директора по экономике и финансам	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года

В состав действующей на конец отчетного периода ***Ревизионной комиссии Общества*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 25.06.2019 года входят следующие представители:

Состав действующей на конец отчетного периода Ревизионной комиссии Общества

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления бюджетирования	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
2.	Жегалин Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар», ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года
3.	Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар», начальник группы внутреннего контроля и аудита	Протокол ГОСА № 1 от 25 июня 2019 года

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии», 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3 корп. 2.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
478 человек в 2019 году;
464 человека в 2018 году.

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

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

ТЕХНОЛОГИИ» 32

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2019 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2018 года № 799, с учетом требований ФЗ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н и других нормативных правовых актов, и утверждена Приказом № 400-П от 29.12.2018 года.

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

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

АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

7. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей (для целей бухгалтерского учета).

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение ОС. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

«Аудит-новые технологии» 33

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств проводится не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода и при существенном отличии балансовой стоимости переоцениваемых однородных групп объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости. Отражение переоценки производится при отличии балансовой (восстановительной) стоимости по однородным группам объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства стоимость не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Резерв расходов на ремонт объектов основных средств не создается.

Арендованные объекты основных средств

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, учитываются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

«Аудит - новые технологии»
34

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражаются:
- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Оценка материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов до местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых ТМЦ относится непосредственно на счета учета соответствующих МПЗ.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен и без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок отнесения стоимости МПЗ на затраты

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

Стоимость МПЗ по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете 030 «Инвентарь переданный в эксплуатацию».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных анализа движения материально-производственных запасов.

12. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н, с последующими изменениями и дополнениями.

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

При этом распределения затрат со счета 25 «Общепроизводственные расходы» на счет 20 «Основное производство» осуществляется в следующем порядке:

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

«Аудит-новые технологии» 35

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

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов по видам проданных товаров (работ, услуг) производится на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» пропорционально удельному весу выручки от продаж товаров (работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, но без исключения каких-либо расходов.

Если объем выручки от продаж товаров (работ, услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж товаров (работ, услуг), общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются.

14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

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

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

«Аудит-новые технологии»
36

16. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам.

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, залогом либо поручительством, признается сомнительной.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество по состоянию на последнее число отчетного периода (месяца) создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется в соответствии с Методикой формирования оценочных обязательств. Коэффициент резервирования отражает долю долга, в отношении которой отсутствует уверенность в исполнении, и может принимать значения «0,5» и «1».

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

17. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности.

АО «Сочигоргаз» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды, признаются прочими доходами организации, кроме договоров аренды (субаренды) газораспределительных сетей и оборудования.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами организации.

«Аудит-новые технологии»
37

18. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

19. Уставный капитал

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

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

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

20. Добавочный капитал

АО «Сочигоргаз» учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости объектов основных средств, возникший в результате доведения учетной балансовой стоимости внеоборотных активов Общества до их фактической рыночной стоимости (переоценка ОС).

21. Резервный капитал

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

22. Нераспределенная прибыль

АО «Сочигоргаз» отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль используется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату доходов акционеров;
- покрытие убытков;
- покрытие в установленных случаях уценки основных средств.
- прочие выплаты, определенные Протоколом Общего собрания акционеров.

Использование в учете и отчетности нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном в соответствии с законодательством нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество не формирует из чистой прибыли специального фонда акционирования работников общества.

«Аудит-новые технологии» 38

23. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации органом исполнительной власти.

24. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате прочих вознаграждений;
- по гарантийному ремонту.

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

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

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

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

25. Налогообложение

Учет расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г № 114-н.

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

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по

«Аудит-новые технологии»
39

строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

26. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты и депозитные сертификаты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств Общества представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (отношения в рамках агентских договоров, субподрядных договоров);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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

27. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в АО «Сочигоргаз» для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:

«Аудит-новые технологии»

- для материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- для основных средств – раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- для арендованного имущества в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам;
- для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В сроки, установленные руководителем АО «Сочигоргаз» и закрепленные учетной политикой, а также при смене кассиров или главного бухгалтера производится инвентаризация денежной наличности в кассе головного офиса и кассах подразделений.

III. Вступительные и сравнительные данные

28. Изменения в учетной политике

28.1. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

В учетную политику Общества на 2019 год существенные изменения не вносились.

28.2. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

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

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

30. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

30.1. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с изменением порядка отражения ряда показателей

Агентское вознаграждение, формирующее себестоимость материалов в 2019 году АО «Сочигоргаз» отражает в составе запасов Общества. Его учет ведется с использование счета 10.12 «Агентское вознаграждение, формирующее себестоимость материалов», в соответствии с учётной политикой.

В периодах, предшествующих отчетному, Общество отражало агентское вознаграждение на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

В целях ***приведения к единообразию отражения показателей «Запасы» и «Прочие оборотные активы»*** в отчетности за 2019 год и ретроспективно за 2018, 2017

года АО «Сочигоргаз» отражает агентское вознаграждение, формирующее себестоимость материалов в составе запасов.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	*Значения*	*Код стр.*	*За 2018 год*	*Код стр.*	*За 2017 год*
Запасы, в том числе:	Первоначальное значение	1210	10 792	1210	9 037
	Скорректированное значение	1210	10 880	1210	9 038
	Отклонение	-	(88)	-	(1)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	Первоначальное значение	1210.1	10 792	1210.1	9 037
	Скорректированное значение	1210.1	10 880	1210.1	9 038
	Отклонение	-	(88)	-	(1)
Прочие оборотные активы	Первоначальное значение	1260	1 258	1260	14 144
	Скорректированное значение	1260	1 170	1260	14 143
	Отклонение	-	88	-	1
расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	Первоначальное значение	1260.2	1 258	1260.2	14 144
	Скорректированное значение	1260.2	1 170	1260.2	14 143
	Отклонение	-	88		1

Корректировка показателей пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	*Значения*	*Код стр.*	*Период*	*На начало периода (себестоимость)*	*На начало периода (балансовая стоимость)*	*Изменения за период (поступление и затраты)*	*Выбыло (себестоимость)*	*На конец периода (себестоимость)*	*На конец периода (балансовая стоимость)*
Запасы - всего	Первоначальное значение	5400	за 2018г.	9 037	9 037	78 259	(76 504)	10 792	10 792
	Скорректированное значение	5420	за 2018г.	9 038	9 038	78 347	(76 505)	10 880	10 880
	Отклонение	-	-	(1)	(1)	(88)	1	(88)	(88)
в том числе: сырье, материалы	Первоначальное значение	5401	за 2018г.	9 037	9 037	78 259	(3 823)	10 792	10 792
	Скорректированное значение	5421	за 2018г.	9 038	9 038	78 347	(3 824)	10 880	10 880
	Отклонение	-	-	(1)	(1)	(88)	1	(88)	(88)

IV. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе III в пункте 30 «Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды».

31. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2019 года, а также на конец декабря 2018 и 2017 годов Общество не имело нематериальных активов.

32. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате

42

достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

32.1. Балансовые основные средства

Состав балансовых основных средств АО «Сочигоргаз» представлен в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (П-1).

Переоценка однородных групп объектов основных средств

В 2019 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 № 02/О-01-20-К от 14.01.2020 года. Оценка проводилась с целью определения рыночной стоимости объектов оценки на 31.12.2019 года для приведения бухгалтерского учета Общества в соответствии с ПБУ6/01. На основании заключения оценщика № 02-20-20 от 14.02.2020 года коэффициент переоценки однородных групп переоцениваемых объектов составил 4,75%, в связи с чем изменение балансовой стоимости переоцениваемых объектов основных средств в отчетности за 2019 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 2019 год (П-1).

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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 2019 года - 251 419 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 241 888 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года – 246 148 тыс. руб., в том числе:

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

тыс. руб.

Наименование арендатора	**Группа ОС**	**Остаточная стоимость ОС**		
		31.12.2019г.	**31.12.2018г.**	**31.12.2017г.**
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Здания	4 057	4 122	4 186
	Сооружения	70	76	83
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Здания	2 624	2 797	2 971
	Сооружения	195 965	201 856	210 527
	Машины и оборудование	47 886	32 461	27 675
	Транспортные средства	271	-	-
ИП Цыпова И.А.	Здания	500	512	524
	Машины и оборудование	46	64	101
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Здания	-	-	81
Итого:		**251 419**	**241 888**	**246 148**

Балансовые основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации

Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется ФЗ от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ"О государственной регистрации недвижимости". Государственный кадастровый учет и регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ "ФКП Росреестра" до 1 января 2017 г., осуществляются по правилам, установленным ФЗ от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ "О государственном кадастре недвижимости" и ФЗ от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним".

Общество ведет активную работу по оформлению прав на недвижимое имущество, числящиеся на балансе. Так в 2019 году были выполнены следующие работы:

- ООО «ЮрИнфо-Консалтинг» - выполнен комплекс землеустроительных (кадастровых) работ, необходимых для постановки объектов капитального строительства (газопроводов) на государственный кадастровый учет;
- ООО «Геоизыскания» - проведен комплекс землеустроительных (кадастровых) работ, необходимых для установления охранных зон газораспределительных сетей;
- ООО «Земельный геодезический центр» - исполнены работы по подготовке схем расположения земельных участков на кадастровом плане территории;
- Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии – поданы документы для регистрации права собственности на 10 объектов газораспределительных сетей.

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.

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

на 31 декабря 2019 года – 7 389 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 8 849 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 8 266 тыс. руб.

32.2. 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 2019 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 2019 года – 180 231 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 297 417 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 299 282 тыс. руб., в том числе:

«Аудит-новые технологии»
44

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Транспортные средства	16 278	70 728	70 728
АО СОК «Спутник»	Сооружения	2 648	2 648	2 648
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Транспортные средства	-	-	1 865
Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации г. Сочи	Земельные участки	161 305	224 041	224 041
Итого:		**180 231**	**297 417**	**299 282**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2019 году - 0 тыс. руб.;

в 2018 году - 0 тыс. руб.;

в 2017 году - 1 865 тыс. руб.;

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2019 году – 117 186 тыс. руб.;

в 2018 году - 1 865 тыс. руб.;

в 2017 году - 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сооружения	2 648	2 648	2 648
Итого:		**2 648**	**2 648**	**2 648**

Общество передало в пользование по договору субаренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2019 году – 0 тыс. руб.

в 2018 году – 0 тыс. руб.

в 2017 году – 2 648 тыс. руб.

32.3. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств, числящихся на балансе Общества:

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»,

45

может использоваться в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

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

Сроки полезного использования принимаемых в эксплуатацию объектов основных средств Общества устанавливаются по каждому объекту актом комиссии.

33. 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).

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имеет незавершенные капитальные вложения. Они отражены по стр. 1152 бухгалтерского баланса в сумме 46 тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Группа ОС	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Незавершенные строительные работы	Сооружения	46	46	-
	Машины и оборудование	-	179	-
Итого:		**46**	**225**	-

34. 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты	5 967	3 166	2 127
Итого:	**5 967**	**3 166**	**2 127**

35. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

«Аудит-новые технологии» 46

35.1. Долгосрочные финансовые вложения

Полная информация о движении долгосрочных финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации АО «Сочигоргаз» приведена в пункте 56 «Дочерние и зависимые общества» данного Пояснения.

В течении отчетного года других долгосрочных финансовых вложений Общество не осуществляло. Величина долгосрочных финансовых вложений отражена по стр. 1170 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталлы дочерних и зависимых обществ	-	-	10
Итого:	**-**	**-**	**10**

35.2. Краткосрочные финансовые вложения

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 2019 года по 31 декабря 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	315 000	315 000	315 000
Итого:	**315 000**	**315 000**	**315 000**

36. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Сырье и материалы	20 767	8 154	7 198
Топливо	127	151	147
Запасные части	-	-	36
Специальная одежда и оснастка	2 315	2 358	1 608
Прочие материалы	1 046	129	48
Агентское вознаграждение, формирующее себестоимость материалов	161	88	1
Итого:	**24 416**	**10 880**	**9 038**

«Аудиторские технологии»

47

В составе МПЗ Общества на 31.12.2019 года 85,1% занимают сырье и материалы, предназначенных для выполнения работ по основным видам деятельности Общества. Их величина на конец отчетного периода составляет 20 767 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного года Обществом был проведен анализ движения товаро – материальных ценностей с целью выявления неликвидных запасов, находящиеся без движения на складах более двух лет и не являющихся аварийным запасом или материалами специального назначения. В ходе аналитической работы было выявлено, что АО «Сочигоргаз» не имеет МПЗ, которые не использовались свыше 2х лет и балансовая стоимость которых ниже их фактическая рыночной стоимости.

В связи с этим ***Резерв под снижение стоимости запасов*** по состоянию на 31.12.2019 года ***не создавался***.

37. 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 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	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	-	-	16	-	-	15	-	-	14
Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности	-	-	748	-	-	1 173	-	-	296
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-	696	-	-	796	-	-	797
Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением	4 204	366	-	1 697	341	-	975	184	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и свидетельств на право осуществления деятельности	901	32	-	241	4	-	175	77	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий									

«Аудит-новые технологии»

и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту	862	88	-	1 228	-	-	977	37	-
Работы и услуги субподрядных организаций по непереданным заказчику прямым договорам	-	1 438	-	-	825	-	-	13 831	-
Прочие расходы будущих периодов	-	8	-	-	-	-	-	14	-
Итого:	**5 967**	**1 932**	**1 462**	**3 166**	**1 170**	**1 986**	**2 127**	**14 143**	**1 109**

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

- по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы»
  на 31 декабря 2019 года – 5 967 тыс. руб.
  на 31 декабря 2018 года - 3 166 тыс. руб.
  на 31 декабря 2017 года - 2 127 тыс. руб.;

- по стр. 1260 Баланса «Прочие оборотные активы»
  на 31 декабря 2019 года – 1 932 тыс. руб.
  на 31 декабря 2018 года - 1 170 тыс. руб.
  на 31 декабря 2017 года - 14 143 тыс. руб.;

- по стр. 1230.2 Баланса «Авансы выданные»
  на 31 декабря 2019 года - 1 462 тыс. руб.
  на 31 декабря 2018 года - 1 986 тыс. руб.
  на 31 декабря 2017 года - 1 109 тыс. руб.

38. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на конец отчетного года в балансе Общества отражен не возмещенный из бюджета налог на добавленную стоимость в связи с несвоевременным представлением поставщиками счетов-фактур:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	4	931	65
Итого:	**4**	**931**	**65**

При поступлении счетов – фактур данные суммы налога на добавленную стоимость будут приняты к возмещению из бюджета.

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

В отчетном 2019 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.

«Аудит-новые технологии» 49

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.

40. 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).

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.

40.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на конец 2019 года и предшествующих 2018 и 2017 годов Общество не имело дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

40.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2019 года – 135 063 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 92 455 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 123 827 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 признается сомнительной, по ней Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности составляет:

на 31 декабря 2019 года – 7 861 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 39 560 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 49 215 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2019 года – 127 202 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии» 50

на 31 декабря 2018 года - 52 895 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года - 74 612 тыс. руб.,
и представляет собой следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 года			На 31.12.2018 года			На 31.12.2017 года		
	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	92 700	(1 573)	**91 127**	44 409	(2 493)	**41 916**	64 267	(15 500)	**48 767**
Авансы выданные	27 925	(29)	**27 895**	6 887	(19)	**6 868**	18 970	(113)	**18 857**
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	5 244	-	**5 244**	1 491	-	**1 491**	985	-	**985**
Расчеты по договору аренды	967	(147)	**820**	32 240	(31 534)	**706**	32 696	(31 421)	**1 275**
Расчеты по претензиям	5 923	(5 923)	-	5 325	(5 325)	-	4 785	(2 015)	**2 770**
Расчеты с персоналом по прочим операциям	69	-	**69**	77	-	**77**	79	-	**79**
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	30	-	**30**	22	-	**22**
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 235	(189)	**2 047**	1 996	(189)	**1 807**	2 023	(166)	**1 857**
Итого:	**135 063**	**(7 861)**	**127 202**	**92 455**	**(39 560)**	**52 895**	**123 827**	**(49 215)**	**74 612**

В составе дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2019 года наибольшую часть составляют долги покупателей и заказчиков – 71,6% или 91 127 тыс. рублей.

Крупным дебитором с балансовой задолженностью 85 003 тыс. рублей (93,3% от ДЗ покупателей и заказчиков) является АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Дебиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

41. Денежные средства и денежные эквиваленты

41.1. Денежные средства

Структура денежных средств Общества имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Касса	19	273	119
Расчетные счета	5 586	131 046	8 085
Прочие денежные средства (переводы в пути)	-	-	-
Депозитные счета и вклады	100 000	-	-
Итого:	**105 605**	**131 319**	**8 204**

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

«Аудит-новые технологии» 51

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	2019 год	2018 год
стр. 4119		проценты по займу и НСО	24 619	21 657
	сч. 76.09	прочие поступления	189	315
	сч. 73.02	погашение долгов за обучение сотрудников	38	21
	сч.76.01.1	поступление страховых возмещений	17	-
	сч. 91.01	возврат госпошлины	-	6
	сч. 76.06	поступления от реализации ГСМ	15	-
	Итого прочие поступления:		**24 878**	**21 999**
стр. 4129	сч. 91.02	услуги банка за РКО	(909)	(1 107)
	сч. 20, 25, 26, 73	выплаты работникам (за медосмотр, по маршрутным листам)	(248)	(268)
	сч. 71.01	коммандировочные расходы, оплата нотариальных услуг	(1 684)	(3 792)
	сч. 68.02	свернутый поток по НДС	(2 121)	-
	сч. 68	перечисление прочих налогов	(6 486)	(7 031)
	сч. 76.09	возврат неопознанных платежей физ. лицам	(74)	(58)
		штрафы, пени, неустойки по решению суда	(1 891)	-
	Итого прочие платежи:		**(13 413)**	**(12 256)**

41.2. 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).

По состоянию на конец 2019 года на депозитных счетах и вкладах АО «Сочигоргаз» размещено 100 000 тыс. руб. В бухгалтерском балансе Общества эта сумма отражена в составе денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250.2.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2018 году и 2017 году Обществом не осуществлялось.

41.3. Информация, связанная с использованием денежных средств и денежных эквивалентов

Обществом в 2019 году производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО «Газпромбанк».

тыс. руб.

Показатели	2019 год	2018 год
Размещено на депозитных счетах	620 000	-
Возвращено с депозитных счетов	520 000	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	100 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	3 717	-

В форме «Отчет о движении денежных средств» обороты по краткосрочным депозитам приведены свернуто.

«Аудиторско-консалтинговая компания «Аудит-Новый Формат» 52

42. Капитал и резервы

42.1. 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 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2019 года, а также в предшествующих 2018 и 2017 годах величина уставного капитала не менялась.

Согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2019 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**

42.2. 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 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	292 041	292 924	294 520
Итого:	**292 041**	**292 924**	**294 520**

В 2019 году переоценка внеоборотных активов Обществом не проводилась.

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 367 тыс. рублей. В «Отчете об изменениях капитала» за 2019 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 516 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 2019 год она отражена в графе «Добавочный капитал» (отрицательная величина) и графе «Нераспределенная прибыль

технологии»
53

(непокрытый убыток)» (положительная величина) по стр. 3330 «Изменение добавочного капитала».

42.3. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 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.

42.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Нераспределенная прибыль прошлых лет	96 803	80 477	74 517
Нераспределенная прибыль отчетного года	32 810	31 620	11 017
Итого:	**129 613**	**112 097**	**85 534**

В составе нераспределенной прибыли по стр. 1370.1 бухгалтерского баланса Общества отражается прибыль, сформированная по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2019 год, подлежащая распределению на Общем собрании акционеров Общества.

43. Долгосрочные обязательства

43.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2019 году и в предшествующих ему 2018 и 2017 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

43.2. Долгосрочные оценочные обязательства

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

В соответствии с условиями договоров подряда по газификации объектов капитального строительства, Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику в сумме на 31.12.2019 года 26 738 тыс. руб. По условиям вышеуказанных договоров общий гарантийный срок составляет 24 месяца от даты сдачи объекта Заказчику.

По состоянию на конец отчетного 2019 года по части договоров истечение гарантийного срока не превышает 12 месяцев после отчетной даты - величина резерва по ним в размере 10 722 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 31.12.2019 года составляют 16 016 тыс. рублей и отражаются по стр. 1430 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Долгосрочные обязательства на гарантийный ремонт	16 016	9 958	-
Итого:	**16 016**	**9 958**	

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037809010263 г. Санкт-Петербург
54

43.3. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на конец 2019 года и предшествующих ему 2018 и 2017 годов Общество не имело прочих долгосрочных обязательств.

44. Краткосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2019 году и в предшествующих ему 2018 и 2017 годах не привлекало краткосрочные заемные средства.

45. 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).

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 31.12.2019 года составила 404 564 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 44,5%.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Поставщики и подрядчики	***37 420***	***19 485***	***3 721***
Задолженность перед персоналом организации	***9 096***	***11 726***	***7 239***
Задолженность по налогам и страховым взносам:	***47 376***	***40 214***	***36 322***
по налогам и сборам	*36 159*	*28 772*	*27 095*
- налог на доходы физических лиц	2 139	2 786	1 775
- налог на добавленную стоимость	31 778	24 342	23 451
- налог на прибыль	-	-	-
- транспортный налог	220	205	179
- налог на имущество	2 022	1 426	1 682
- экология	-	13	8
по страховым взносам	*11 217*	*11 442*	*9 227*
- расчеты по социальному обеспечению	115	465	585
- расчеты по пенсионному страхованию	8 958	8 831	6 747
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 144	2 128	1 612
- расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	-	18	283
Авансы полученные	***306 808***	***274 786***	***231 050***
Расчеты по договору аренды	***612***	***2 084***	***34 386***
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	***3 252***	***9 921***	***2 246***
- расчеты по депонированной заработной плате	597	609	379
- расчеты по имущественному и личному страхованию	647	1 099	228
- расчеты с прочими кредиторами	1 406	8 032	1 639
- задолженность акционерам по выплате доходов	602	181	-
Итого:	**404 564**	**358 216**	**314 964**

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2019 года наибольшую часть – 75,8% или 306 808 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛУЧШИЕ ГОРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 1037728012563 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
55

покупателей и заказчиков. Величина авансов обусловлена условиями оплаты, зафиксированными в договорах, заключенных с контрагентами и носит текущий характер.

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

на 31 декабря 2019 года – 306 808 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 274 786 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 231 050 тыс. руб.

Авансы приведены ***за минусом налога на добавленную стоимость***, который составляет:

на 31 декабря 2019 года – 57 775 тыс. руб.;
на 31 декабря 2018 года - 49 461 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 41 589 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам составляет 11,7% или 47 376 тыс. рублей. Вся она носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

46. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2019 году по указанным объектам была начислена амортизация в размере 263 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации является прочим доходом Общества по безвозмездно полученным объектам ОС.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Безвозмездно полученные объекты основных средств	7 086	7 349	7 613
Итого:	**7 086**	**7 349**	**7 613**

47. Краткосрочные оценочные обязательства

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

В 2019 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 31.12.2019 года составляет 14 645 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 выплату вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31.12.2019 года составляет 23 827 тыс. руб. В балансе Общества сумма резерва отражается по стр. 1540.2 и включает в себя резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

«Аудит-новые технологии»
56

- резерв на гарантийный ремонт по состоянию на 31.12.2019 года составляет 10 722 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 31.12.2019 года составляет 3 244 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.

48. 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, в счет начисляемых в 2019 году страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - сумму в размере 481 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 2019 году - 481 тыс. руб.;
в 2018 году - 356 тыс. руб.;
в 2017 году - 0 тыс. руб.

Назначение бюджетного финансирования	**Сумма бюджетного финансирования, тыс. руб.**	**Обязательства, связанные с получением бюджетных средств**	**Не выполненные условия получения бюджетных средств на 31.12.2019**
финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	481	целевое направление финансирования на проведение специальной оценки условий труда и периодического медосмотра сотрудников	-
Итого:	**481**	-	-

В отчетном периоде Общество полностью использовало средства целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств. Остаток по состоянию на 31.12.2019 года в балансе отсутствует.

49. Информация по учёту договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом, подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

По состоянию на 31.12.2019 года АО «Сочигоргаз» не имеет договоров строительного подряда переходящих на следующий отчетный период.

50. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	***271 493***	***272 497***
в т.ч. по договору технического обслуживания	242 765	243 769
в т.ч. по договору аренды	28 728	28 728
Выручка от проектной деятельности	***83 456***	***115 798***
Выручка ВДГО	***58 125***	***52 935***
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	***329 452***	***172 067***
Выручка от реализации прочих услуг	***47 409***	***56 558***
Итого:	**789 935**	**669 855**

51. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

51.1. Себестоимость продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	***240 453***	***224 682***
в т.ч. по договору технического обслуживания	217 992	202 300
в т.ч. по договору аренды	22 461	22 382
Себестоимость проектной деятельности	***62 761***	***90 366***
Себестоимость ВДГО	***43 177***	***35 487***
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	***251 506***	***136 247***
Себестоимость реализации прочих услуг	***38 222***	***38 140***
Итого:	**636 119**	**524 922**

51.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Управленческие расходы, в том числе:	**94 314**	**100 554**
Заработная плата	36 327	37 301
Страховые взносы от ФОТ	10 589	10 802
Амортизация	5 897	5 020
Материалы	6 020	8 831
Сервисное обслуживание	6 179	7 440
Резервы предстоящих расходов	9 065	8 575
Прочие расходы	20 237	22 585

51.3. 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	2019 год	2018 год
Материальные затраты, в том числе:	**131 120**	**78 183**
- сырье и материалы	115 047	51 608
- электроэнергия	2 723	2 726
- прочие	13 350	23 849
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование	***331 682***	***312 428***
Амортизация основных средств	***27 734***	***27 101***
Прочие затраты, в том числе:	***239 897***	***207 764***
Арендная плата	22 353	24 860
Расходы на страхование	2 213	2 307
Налоги	6 646	6 848
Командировочные расходы	2 082	5 481
Охрана труда и техники безопасности	1 295	1 213
Подготовка и переподготовка кадров	2 266	1 352
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	2 886	4 018
Подписка на периодические издания	169	157
Расходы на рекламу	280	223
Услуги сторонних организаций, в том числе:	192 462	158 330
- услуги субподряда по ПИР	*37 938*	*57 054*
- услуги субподряда по СМР	*119 581*	*75 179*
- услуги сторонних организаций прочие	*34 943*	*26 097*
Программное обеспечение и лицензии	1 612	1 478
Прочие	5 633	1 497
Итого:	**730 433**	**625 476**

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

в 2019 году 87,1 % (или 636 119 тыс. руб.);

в 2018 году 83,9 % (или 524 922 тыс. руб.).

«Аудит-новые технологии» 59

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2019 году 12,9 % (или 94 314 тыс. руб.);
в 2018 году 16,1 % (или 100 554 тыс. руб.).

52. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка от продаж без НДС	789 935	669 855
Себестоимость продаж	636 119	524 922
Управленческие расходы	94 314	100 554
Итого:	**59 502**	**44 379**

В результате хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде прибыль от продаж выросла по сравнению с предшествующим 2018 годом в 1,3 раза и составила 59 502 тыс. рублей.

53. Прочие доходы и расходы

53.1. Прочие доходы

В Обществом были получены следующие прочие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**6 062**	**5 792**
Доходы от продажи материально – производственных запасов	**49**	**19**
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	**1 778**	**2 273**
Возмещение стоимости услуг	**-**	**220**
Проценты к получению, в том числе:	**24 856**	**21 660**
По договору займа	18 269	19 078
По неснижаемому остатку	2 870	2 582
По депозитным вкладам	3 717	-
Доходы от участия в других организациях	**-**	**29 253**
Резерв по сомнительным долгам	**2 427**	**39 056**
Резервы прочие	**4 358**	**370**
Прочие доходы, в том числе:	**4 036**	**1 959**
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	2 961	674
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	263	263
Доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета	481	356
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	75	12
Возмещение материального ущерба	-	339
Судебные расходы, взысканные по решению суда	-	34
Возмещение стоимости обучения	152	147
Возврат госпошлины	16	10
Страховые возмещения	17	-
Прочие доходы	71	124
Итого:	**43 566**	**100 602**

«Аудит-новые технологии» 60

53.2. Прочие расходы

В Обществом были получены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**955**	**881**
Расходы, связанные с продажей МПЗ	**49**	**19**
Расходы от выбытия (продажи) основных средств	**624**	**400**
Резерв по сомнительным долгам	**2 203**	**29 401**
Содержание ОС непроизводственного назначения	**1 651**	**1 700**
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	**1 017**	**7 493**
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	**25 468**	**32 162**
Прочие расходы, в том числе:	**33 353**	**26 638**
Резерв на гарантийный ремонт	16 780	9 958
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	152	179
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	961	1 144
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	161 5 156	169 13 156
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок иск. давности	12	183
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	133	99
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	400	300
Не подлежащий возмещению НДС	1 101	1 288
Штрафы, пени	1 974	35
Расходы по ведению собраний, совещаний	705	490
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	165	163
Материалы непроизводственного назначения	714	655
Отчисления в Профсоюзный комитет	863	815
Услуги сторонних организаций	1 059	556
Представительские расходы	120	115
Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации	36	10
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	24	534
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	6	37
Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие)	7 621	9 697
Прочие расходы	366	211
Итого:	**65 320**	**98 694**

53.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

- Резерв по сомнительным долгам

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 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 13,9 % или 6 062 тыс. рублей;
- расходы от аренды составляют 1,5 % или 955 тыс. рублей.

«Аудит-новые технологии»
61

В отчетном 2019 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 2019 год***			***За 2018 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.	5 371	733	4 638	5 285	645	4 640
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	294	222	72	300	230	70
Недвижимое и движимое имущество, автотранспорт	ООО «Сочи Газ – Сервис» Договор аренды имущества б/н от 12.02.18г. Срок аренды – с 03.08.16г по 31.01.2018 года. Общество ликвидировано 20.11.18г.	-	-	-	10	6	4
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.	191	-	191	191	-	191
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.	163	-	163	-	-	-
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						

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит. Новые технологии» ОГРН 1037728013363 Санкт-Петербург
62

	последующей пролонгацией на тот же срок.	37	-	37	-	-	-
	Итого	**6 062**	**955**	**5 107**	**5 792**	**881**	**4 911**

54. Налогообложение

54.1. 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	2019 год			2018 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**	**36 900**	**848**	**37 748**	**46 057**	**230**	**46 287**
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2 612)	(170)	(2 782)	5 410	(46)	5 364
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 156	-	2 156	(1 985)	-	(1 985)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(157)	-	(157)	(169)	-	(169)
2410	Текущий налог на прибыль	(6 767)	X	(6 767)	(12 467)	X	(12 467)
2460	Прочее (налог на прибыль прошлых лет)	X	(170)	(170)	X	(46)	(46)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**32 132**	**678**	**32 810**	**31 436**	**184**	**31 620**

54.2. Налог на прибыль текущего года

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

«Аудит-новые технологии»
63

тыс. руб.

№ п/п	№ стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**37 748**	**46 287**
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**7 550**	**9 257**
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)** (стр.4-стр.6), в т.ч.:	**(2 782)**	**5 364**
4		**Постоянные налоговые обязательства**	**6 972**	**13 546**
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	34 859	67 729
6		**Постоянные налоговые активы**	**(9 754)**	**(8 182)**
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(48 767)	(40 911)
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активов**	**2 156**	**(1 985)**
9		Изменение временных вычитаемых разниц	10 778	(9 925)
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	**(157)**	**(169)**
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(783)	(845)
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	**33 835**	**62 335**
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8-стр.10), в т.ч.	**(6 767)**	**(12 467)**
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(6 767)	(12 467)
14	2460	**Прочее**	**(170)**	**(46)**
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	**32 810**	**31 620**

Расшифровка постоянных разниц, увеличивающих и уменьшающих налогооблагаемую базу, а также вычитаемых временных разниц и временных налогооблагаемых разниц представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п.п	Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
1	**2**	**3**	**4**
1	***Постоянные налоговые обязательства***	***6 972***	***13 546***
2	**Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**34 859**	**67 729**
2.1.	- амортизация основных средств	3 505	3 446
2.2.	- прибыль (убытки) прошлых лет	1 012	2 344
2.3.	- расходы по содержанию непроизводственной сферы (в т.ч. материалы)	1 821	1 936
2.4.	- резерв по сомнительным долгам	879	29 401
2.5.	- социальные выплаты	1 472	32 162
2.6.	- профзносы	863	815
2.7.	- услуги сторонних организаций (транспортные, доставка)	500	556
2.8.	- списание спецодежды до срока, материалов, не пригодных к эксплуатации	60	544
2.9.	- резерв на гарантийный ремонт	16 780	9 958
2.10.	- представительские расходы	120	115
2.11.	- сервисное обслуживание	5 177	5 664
2.12.	- не подлежащий возмещению НДС	1 101	1 288
2.13.	- вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	130	130
2.14.	- амортизация непроизводственных фондов	152	179
2.15.	- расходы, связанные с участием в других организациях	-	(25 848)
2.16.	- прочие	1 287	5 039
3	***Постоянные налоговые активы***	***9 754***	***8 182***
4	**Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**48 767**	**40 911**
4.1.	- восстановленный резерв по сомнительным долгам	15 151	39 056

64

№ п.п	Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
1	2	3	4
4.2.	- восстановленный резерв на выплату вознаграждения по итогам года	10 284	73
4.3.	- прибыль (убыток) прошлых лет	1 586	1 769
4.4.	- прочие доходы, не принимаемые в НУ	4 358	3
4.5.	- доходы от участия в других организациях	-	10
4.6.	- списание дебиторской задолженности	17 388	-
5	***Изменение отложенных налоговых активов***	***2 156***	***(1 985)***
6	**Временные вычитаемые разницы,** в том числе:	**10 778**	**(9 925)**
6.1.	- амортизация безвозмездно полученных объектов ОС	(263)	(263)
6.2.	- сумма превышения величины сформированного резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год над величиной фактически выплаченного резерва	7 495	(12 695)
6.3.	- сумма превышения величины сформированного резерва на оплату отпусков над фактически выплаченными отпускными	2 108	1 881
6.4.	- сумма резерва предстоящих расходов	1 438	1 152
7	***Изменение отложенных налоговых обязательств***	***(157)***	***(169)***
8	**Временные налогооблагаемые разницы,** в том числе:	**(783)**	**(845)**
8.1.	- амортизация ОС	(543)	(846)
8.2.	- свидетельство об аттестации аварийно-спасательных работ	(240)	-

По состоянию на конец предыдущего отчетного периода чистая прибыль, подлежащая распределению, составляла 31 620 тыс. рублей. В отчетном году по состоянию на 31.12.2019 года чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, составила 32 810 тыс. рублей. По сравнению с 2018 годом она выросла на 3,8 %.

55. Распределение чистой прибыли по итогам 2019 года

55.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» № 1 от 25.06.2019 года были утверждены размер и порядок выплаты дивидендов по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2018 год. Чистая прибыль Общества, полученная по результатам 2018 финансового года, направленная на выплату дивидендов, составила 15 810,2 тыс. рублей. Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составил 2 254,73 рубля.

Величина дивидендов за год, предшествующий отчетному, в полном объеме начислена и выплачена в 2019 году.

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2019 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

55.2. Базовая (чистая) прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года	32 810	31 620
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию	**4,68**	**4,51**

В течение отчетного 2019 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.

55.3. Информация о бенефициарах

В соответствии с п. 2 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 года №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» (АО «Сочигоргаз» входит в состав группы 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 абз. 2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Закона № 115-ФЗ.

V. Информация о связанных сторонах

56. Дочерние и зависимые общества

В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров № 29 от 25.06.2015 года в 2015 году АО «Сочигоргаз» образовало дочернее Общество – ООО «Сочи Газ – Сервис», и явилось единственным участником с долей участия 100%. Уставный капитал ООО «Сочи Газ – Сервис» в соответствии с утвержденным Уставом составил 10 тыс. рублей. Для формирования уставного капитала дочернего Общества АО «Сочигоргаз» перечислило в 2016 году на расчетный счет ООО «Сочи Газ – Сервис» денежные средства в размере 10 тыс. рублей, произведя тем самым финансовые вложения в другое предприятие, которые носили долгосрочный характер.

В декабре 2017 года АО «Сочигоргаз», как Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Сочи Газ-Сервис», приняло решение № 4 от 20.12.2017 года о добровольной ликвидации дочерней организации в установленном законом порядке. Был утвержден состав ликвидационной комиссии, план ликвидации и срок ликвидации - в течение одного года с момента принятия данного решения.

В 2018 году Обществом были произведены все необходимы процедуры, связанные с ликвидацией дочерней организации, в результате которых 20 ноября 2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись №7182375017928 о ликвидации ООО «Сочи Газ-Сервис».

В отчетном 2019 году Общество не образовывало новых дочерних обществ.

56.1. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг и прочие доходы от дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. ***(без НДС)***

Наименование организации	***Наименование показателя***	***2019 год***	***2018 год***	***2017 год***
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Реализация ТМЦ для выполнения СМР	-	-	34
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Реализация ТМЦ для выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета	-	-	-
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от реализации услуг контроля	-	-	2 887
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Аренда транспортных средств и ГСМ	-	-	1 053

ООО «Сочи Газ-Сервис»	Аренда имущества	-	10	1 685
	Итого:	**-**	**10**	**5 659**

56.2. Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. ***(без НДС)***

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2019 год*	*2018 год*	*2017 год*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от приобретения услуг по изготовлению проектной документации	-	-	1 482
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от выполнения СМР	-	-	1 100
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета	-	-	1 411
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Приобретение ТМЦ	-	-	98
	Итого:	**-**	**-**	**4 091**

56.3.Денежные потоки по операциям с дочерними и зависимыми обществами

Денежные потоки по операциям с дочерней организацией ООО «Сочи Газ-Сервис» отражены в таблице:

тыс. руб. ***(без НДС)***

Код стр. ОДДС	*Вид денежного потока*	*2019 год*		*2018 год*	
		Поступило	*Перечислено*	*Поступило*	*Перечислено*
Стр. 4111.1	Поступление по текущей деятельности от продажи товаров, работ, услуг	-	-	598	-
Стр. 4112.1	Свернутый поток по текущей деятельности арендных платежей	-	-	499	-
Стр. 4121.1	Платежи по текущей деятельности поставщикам	-	-	-	-
Стр. 4221.1	Платежи по инвестиционной деятельности за выполненные работы в связи с приобретением внеоборотных активов	-	-	-	-
Стр. 4214.1	Поступления по инвестиционной деятельности от долевого участия в дочерних организациях	-	-	28 650	-
	Итого:	**-**	**-**	**29 747**	**-**

56.4. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с дочерними и зависимыми обществами

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб.

Наименование организации	*На 31.12.2019 года*		*На 31.12.2018 года*		*На 31.12.2017 года*	
	ДЗ	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	-	-	-	-	1 290	-
Итого:	**-**	**-**	**-**	**-**	***1 290***	**-**

57. Связанные стороны АО «Сочигоргаз»

57.1. Организации, входящие в состав группы «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ

Общество входит в группу лиц «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых лиц. Полный перечень на сайте: http://gazpromrg.ru.

67

В 2019 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 взаимозависимости с ПАО «Газпром»	Дата начала взаимозависимости	Доля участия в ООО «Газпром межрегионгаз», % в УК	
					прямое	косвенно
1	ООО "Газпром межрегионгаз"	5003021311	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	01.01.2012	-	100,000
2	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	2308070396	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	26.03.2002	75	-
3	АО "Газпром газораспределение"	7838306818	Пп.1, 3, 8 п.2 ст.105.1 НК РФ	01.10.2004	99,905	-
4	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2308021656	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	03.10.2005		74,928
5	ООО "Межрегионгаз Технологии"	7806108193	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	08.07.2013	-	99,999
6	ООО "Газэнергоинформ"	7728696530	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	30.06.2014	-	100,000
7	ПАО «Газпром» Автопредприятие	7736050003	Филиал ПАО «Газпром»	18.09.2017	-	-

57.2. 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*	
	2019 год	*2018 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»	*32 582,49*	*32 039,45*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*2 715,21*	*2 669,95*
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»	*1 891,52*	*1 860,00*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*157,63*	*155,00*
3. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4623/17 от 27.03.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	*3,59*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	-	*нет*

4. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4541/18 от 12.03.2018 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар»	***Возмещение затрат - 5,39***	***ТО - 279 988,22;*** ***Возмещение затрат – 786,22***
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***нет***	***9 598,75***
5. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4547/19 от 15.02.2019 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар»	***ТО - 284 800,85;*** ***Возмещение затрат – 1 018,85***	-
задолженность по договору на конец отчетного периода по ТО (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***25 206,89***	-
задолженность по договору на конец отчетного периода по возмещению затрат (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***3,10***	-
6. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4537/18 от 26.02.2018г.. (горнолыжный курорт «Роза-Хутор»), согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в безвозмездном пользовании АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	***7 655,00***
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	-	***1 578,88***
7. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4532/19 от 06.02.2019г.. (горнолыжный курорт «Роза-Хутор»), согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в безвозмездном пользовании АО «Газпром газораспределение Краснодар»	***6 517,38***	-
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***571,95***	-
8. Договоры оказания услуг по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обслуживанию сетей газоснабжения низкого давления – в общем количестве ***за 2019 год – 1 штука, за 2018 год - 2 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс мероприятий техническому обслуживанию объектов газоснабжения низкого давления п. Красная поляна	***259,16***	***337,41***
общая задолженность на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***139,57***	***138,62***
9. Договор ответственного хранения № 1 от 09.01.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» приняло на ответственное хранение материальные ценности АО «Газпром газораспределение Краснодар».	***61,02***	***60,00***
задолженность по договору на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***15,08***	***15,00***
10. Договор № 20-1/БДР-4775/1 от 29.04.2019 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполнило для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по изготовлению проектной документации.	***928,62***	-
задолженность по договору на конец отчётного периода	***нет***	-
11. Договор № 20-1/БДР-4774/1 от 29.04.2019 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполнило для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс аварийно-восстановительных работ по объекту газоснабжения.	***10 320,11***	-
задолженность по договору на конец отчётного периода	***нет***	-
12. Договор № СН-СМР-01/10-2019/1 от 01.10.2019 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполнило для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс строительно-монтажных работ по объекту газоснабжения.	***31 271,25***	-
задолженность по договору на конец отчётного периода	***нет***	-

«Аудит-новые технологии» 69

13. Договор № СН-СМР-01/10-2019/2 от 01.10.2019 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполнило для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс строительно-монтажных работ по объекту газоснабжения.	***60 212,67***	-
задолженность по договору на конец отчётного периода	***нет***	-
Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по вышеперечисленным договорам за 2019 год ***составил 428 784,05 тыс. рублей; объем прочих доходов*** по договору хранения за 2018 год ***составил 61,02 тыс. рублей; прочие доходы*** прибыль прошлых лет **составила 5,39 тыс. рублей.** ***Общая задолженность*** по вышеперечисленным договорам на 31.12.2019 года ***составила 28 806,33 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз».		
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "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:		
14. 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.	***97,63***	***96,00***
задолженность по договору на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***24,41***	***96,00***
15. Договоры на выполнение газоопасных работ с применением сварки – в общем количестве ***за 2019 год - 274 штуки, за 2018 год – 114 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	***19 143,74***	***8 726,23***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***5 444,16***	***2 681,30***
16. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке)/ демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве ***за 2019 год - 630 штук, за 2018 год - 213 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.	***239 280,00***	***141 169,94***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***29 113,83***	***24 071,38***
17. Договоры на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве ***за 2019 год – 630 штук, за 2018 год - 210 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по техническому надзору.	***11 478,06***	***3 528,00***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***2 104,25***	***1 569,83***
18. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***за 2019 год – 654 штуки, за 2018 год - 326 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.	***93 503,42***	***128 513,06***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***19 654,04***	***6 547,11***
Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» за 2019 год ***составил 361 856,00 тыс. рублей. Общий объем прочих доходов*** за 2019 год по вышеперечисленным договорам – ***1 646,85 тыс. рублей.*** ***Общая задолженность*** по вышеперечисленным договорам на 31.12.2019 года ***составила 56 340,69 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз».		

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» 70

Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых от АО «Газпром Газораспределение Краснодар» поступили авансовые платежи не зачтенные по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		
19. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***за 2019 год – 128 штук, за 2018 год - 126 штук.*** 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»)	***19 838,18***	***20 433,35***
20. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке)/ демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве ***за 2019 год - 2 штуки, за 2018 год - 39 штук.*** 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»)	***27 745,13***	***14 946,93***
21. Договор на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве ***за 2019 год – 3 штуки, за 2018 год - 42 штуки***. 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»)	***23,33***	***427,00***
Общий объем поступивших авансовых платежей по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» и не зачтенных по состоянию на 31.12.2019 года ***составил 47 606,64 тыс. рублей.***		
Договоры аренды автотранспортных средств		
22. Договоры полученных в аренду автотранспортных средств – в общем количестве ***за 2019 год - 9 штук, за 2018 год – 9 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» арендует у АО «Газпром газораспределение Краснодар» автотранспортные средства для использования в производственной деятельности.	***Аренда - 21 333,26;*** ***Реализация ТМЦ – 3,09***	***Аренда- 25 015,67***
общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***611,47***	***2 084,64***
23. Договоры переданных в аренду автотранспортных средств – в общем количестве ***за 2019 год - 2 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» передало в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» автотранспортное средство и технологическое оборудование для использования в производственной деятельности.	***Аренда - 239,57;*** ***Реализация ТМЦ – 0,40***	-
общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***79,86***	-
Договоры выполнения работ, оказания услуг, связанные с реконструкцией объектов основных средств Общества		
24. Договоры выполнения работ, услуг, связанные с реконструкцией объектов основных средств Общества – в общем количестве ***за 2019 год - 3 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Газпром газораспределение Краснодар» выполняет для Общества работы по реконструкции объектов газораспределительных сетей АО «Сочигоргаз».	***6 820,53***	-
общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***нет***	-
Договоры выполнения работ, оказания услуг прочие		
25. 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	***152,27***	

управления телеметрии		
задолженность на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***76,14***	**-**

Общая величина задолженности на 31.12.2019 года составила:
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» за выполненные работы (услуги) – 85 147,02 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным авансам – 47 606,64 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным в аренду автотранспортным средствам и прочим договорам – 687,61 тыс. руб.;
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» по переданным в аренду транспортным средствам и оборудованию – 79,86 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 – 3,10 тыс. руб.

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

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2019 год	***2018 год***
1. Договор № 11/3/17-209 от 02.07.2012 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «АСДОБ»	***11,64***	***11,64***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***нет***	***нет***
2. Договор № УПР 6-267/15 от 01.07.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает консультационные услуги по сопровождению программы «РЦК»	**-**	***41,4***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	**-**	***нет***
3. Договор № УПР 8-013/15 от 04.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «ВДГО»	***79,22***	***79,22***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***6,60***	***6,60***
4. Договор № УПР 8-047/14 от 26.12.2014 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «РЦК»	**-**	***83,00***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	**-**	***6,92***
5. Договор № УПР 8-034/16 от 22.11.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «АИС «Аналитика»»	***0,46***	***0,46***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***0,04***	***0,04***

Общая величина задолженности на 31.12.2019 года по вышеперечисленным договорам составила 6,64 тыс. рублей в пользу АО «Газпром газораспределение».

- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2019 год	***2018 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		

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

имущество офиса по ул. Чайковского, д. 23/1	***6 445,05***	***6 236,58***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	***537,31***	***577,75***
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	***353,39***	***327,35***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	***31,52***	***71,77***
3. Договор поставки газа на собственные нужды №25-3-00038/19 от 28.12.2018г (на 2019 год) и №25-3-00048/18 от 07.11.2017г (на 2018 год), согласно которым ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» поставляет сетевой газ на собственные нужды Общества	***304,57***	***272,16***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»***	***47,84***	***40,76***
4. Договор №25-6-0588 от 01.06.2016г, согласно которого АО «Сочигоргаз» оказывает услуги агента по отключению физических и юридических лиц	***2 126,09***	***2 131,41***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	***284,25***	***265,43***
5. Договор аренды автотранспортного средства №25-6-0619 от 28.07.2017г, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» передает в аренду автомобиль	-	***73,79***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	-	***нет***
6. Договор №25-6-0216 от 09.02.2018г, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» оказывает услуги по организации и проведению семинара	-	***27,00***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	-	***нет***

Общая величина задолженности на 31.12.2019 года составила:
- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» – 47,84 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» – 284,25 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» – 568,83 тыс. руб.

- ООО «Газпром межрегионгаз»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Общий объем операций (НДС не предусмотрен), тыс. руб.***	
	2019 год	***2018 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	***315 000,00***	***315 000,00***
Начислено процентов в рамках ***договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года***	***18 268,86***	***19 077,78***
-задолженность по договору конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»*** в части тела займа	***315 000,00***	***315 000,00***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»*** в части начисленных процентов по займу	***1 551,38***	***1 551,70***

- ООО «Межрегионгаз Технологии»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2019 год	***2018 год***
1. Договор №Н1218 от 26.03.2019 года, согласно которого ООО «Межрегионгаз технологии» оказало Обществу услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования	***599,36***	***99,00***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***101,91***	***нет***

- ООО «Газэнергоинформ»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2019 год	*2018 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»	*2 067,56*	*1 005,79*
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу ООО «Газэнергоинформ»***	*236,02*	*157,00*

- ПАО «Газпром» Автопредприятие

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2019 год	*2018 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	*6 346,14*	-
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу Автопредприятия ПАО «Газпром»***	*1 127,13*	-

57.3. 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.*	
	2019 год	*2018 год*
1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56	*340,32*	*326,29*
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	*291,64*	*279,62*
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	*1 168,11*	*1 515,97*
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	*903,52*	*866,27*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*

Задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2019 года Общество не имеет.

57.4. 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*	*2019 год*	*2018 год*	*2017 год*
АО «Газпром газораспределение	Выручка от реализации работ, услуг	658 867	510 860	301 089
	Прочие доходы и услуги	1 451	985	50

74

Краснодар»	Прочие доходы (аренда транспорта и оборудования)	203	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Прочие доходы – проценты по займу	18 269	19 078	2 095
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Прочие доходы - Арендная плата	5 665	5 563	5 298
	Выручка от реализации работ, услуг	1 772	2 131	2 315
	Итого:	**686 227**	**538 617**	**310 847**

57.5.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***	***2019 год***	***2018 год***	***2017 год***
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Аренда автотранспортных средств	17 778	21 200	21 200
	Поступление услуг, связанных с приобретением внеоборотных активов	5 684	-	-
	Поступление услуг по обслуживанию телеметрии	127	-	-
	Затраты, связанные с выполнением комплекса мероприятий по ТО объектов газоснабжения	845	793	779
	Прочие расходы и услуги	5	-	-
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Аренда земельных участков	2 704	2 988	2 873
АО «Газпром газораспределение»	Поступление услуг	91	209	209
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Поступление работ, услуг	499	99	4 004
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Поступление услуг, аренда автотранспорта	283	316	304
ООО «Газэнергоинформ»	Поступление работ, услуг	603	852	574
	Поступление ОС, ТМЦ	1 111	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	Поступление работ, услуг	5 228	-	-
	Прочие расходы	60	-	-
	Итого:	**35 018**	**26 457**	**29 943**

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

тыс. руб. *(без НДС)*

Код. Стр. ОДДС	***Наименование организации***	***Наименование показателя***	***2019 год***		***2018 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	170 580	-	178 391	-
		Поступления авансов, зачтенных в течении отчетного периода с счет продажи работ, услуг за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения	44 290	-	98 871	-
		Свернутый поток в рамках договоров на технологическое присоединение	208 121	-	119 813	-
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Поступления от продажи работ, услуг	1 756	-	2 210	-
	Итого:		**424 747**	**-**	**399 285**	**-**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОРН 1037200... * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ * ...ПОЛЬЮ ТЕХНОЛОГИИ

Стр. 4112.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Свернутый поток арендных платежей	27 301	-	19 495	-
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Свернутый поток арендных платежей	4 988	-	4 798	-
	Итого:		**32 289**	-	**24 293**	-
Стр. 4119.1	ООО «Газпром межрегионгаз»	Поступление процентов по займу	18 269	-	19 285	-
	Итого:		**18 269**	**-**	**19 285**	**-**
Стр. 4121.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Платежи за аренду автотранспортных средств для собственных нужд	-	(19 005)	-	(29 393)
		Платежи за оказанные услуги по обслуживанию телеметрии	-	(63)	-	-
	АО «Газпром газораспределение»	Платежи за оказанные услуги	-	(98)	-	(209)
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Платежи за аренду автотранспортного средства для собственных нужд, за оказанные работы, услуги	-	(277)	-	(319)
	ООО «Газэнерго-информ»	Платежи за оказанные услуги	-	(1 630)	-	(633)
	ООО «Межрегионгаз Технологии»	Платежи за оказанные услуги	-	(415)	-	-
	Автопредприятие ПАО «Газпром»	Платежи за оказанные услуги	-	(4 349)	-	-
	Итого:		**-**	**(25 837)**	**-**	**(30 554)**
Стр. 4221.2	ООО «Газэнерго-информ»	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	-	(27)	-	(92)
	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	-	(5 684)	-	-
	Итого:		**-**	**(5 711)**	**-**	**(92)**
Стр. 4322.1	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Выплата дивидендов	-	(3 774)	-	(1 315)
	Департамент имущественных отношений администрации. г. Сочи	Выплата дивидендов	-	(3 409)	-	(1 188)
	АО «Газпром газораспределение»	Выплата дивидендов номинальному держателю – АО «АБ «Россия»	-	(5 637)	-	(1 964)
	Итого:		-	**(12 820)**	**-**	**(4 467)**

57.7. 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 31.12.2019 года***		***На 31.12.2018 года***		***На 31.12.2017 года***	
	ДЗ	***КЗ***	***ДЗ***	***КЗ***	***ДЗ***	***КЗ***
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 62)	85 003	39 859	39 523	45 406	46 880	34 138
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 60.01)	-	688	-	2 085	-	34 386
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 76.06)	80	-	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 76.09)	3	-	5	-	4	-
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи (сч. 76.09)	-	-	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение» (сч. 60.01)	-	7	-	14	-	14
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 76.06)	569	-	650	-	635	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 60.01)	-	48	-	41	-	44
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 62.01)	284	-	265	-	358	-

ВНЕДРЯЕМ НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ
76

ООО «Межрегионгаз Технологии» (сч. 60.02)	-	102	-	-	99	-
ООО «Газпром межрегионгаз» (сч. 76.09)	1 551	-	1 552	-	1 759	-
ООО «Газэнергоинформ» (сч. 60)	-	236	-	157	-	7
ПАО «Газпром» Автопредприятие (сч. 60.01)	-	1 127	-	-	-	-
Итого:	**87 490**	**42 067**	**41 995**	**47 703**	**49 735**	**68 589**

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

В 2019 году, а также в предшествующих ему 2018 и 2017 годах Общество не производило списание задолженности организаций, входящих в состав связанных сторон.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование организации	*РСД за 2019 год*		*РСД за2018 год*		*РСД за2017 год*	
	Начислен	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	578	506	23 788	37 225	17 961	4 452

58. Связные стороны основного управленческого персонала

58.1. Основной управленческий персонал Общества

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

1. Руднев А.В. – генеральный директор;
2. Точилина В.А. – главный бухгалтер;
3. Анохин С.В. – заместитель генерального директора – главный инженер;
4. Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Тютюнник А.С. – заместитель генерального директора по общим вопросам;
6. Савостьянов А.И. – заместитель генерального директора по строительству и инвестициям.

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

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Штатным расписанием АО «Сочигоргаз», утвержденным Приказом № 180/1-П от 28.06.2018 года в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников АО «Сочигоргаз» (Приложение № 2 к Коллективному договору АО «Сочигоргаз» на 2018-2020гг).

За 2019 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	**2019 год**	**2018 год**	**2017 год**
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**12 889**	**18 462**	**13 649**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***12 889***	***18 462***	***13 649***
	оплата труда за отчетный период	9 224	13 932	9 759
	страховые взносы от ФОТ	2 499	3 428	2 785
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отч. периоде	732	506	582
	премия к отпуску	434	596	523
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения***	-	-	-

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

«Аудит-новые технологии» 77

тыс. руб.

Наименование организации	*Наименование, номер договора ДМС*	*2019 год*	*2018 год*	*2017 год*
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0416LM00064 от 20.07.2016г.	-	-	204
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0417LM00073 от 25.07.2017г.	-	213	213
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0417LM00050 от 29.06.2018г.	431	216	-
Итого:		**431**	**429**	**417**

В отчетном году в соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 25.06.19г Членам Совета Директоров: Дмитриеву Е.А., Прохоровой О.В, Гурину А.В., Рудневу А.В., Дудкину А.А. и Пискуревой Ю.О. - начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. руб.

В 2018 году, согласно Протокола ГОСА Общества № 1 от 27.06.18г Членам Совета Директоров Общества: Дмитриеву Е.А., Елецкому А.С., Прохоровой О.В., Гурину А.В., Рудневу А.В. и Тарасовой Н.А. - было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. руб.

VI. Условные обязательства и условные активы

59. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года АО «Сочигоргаз» не имеет условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

60. Условные активы

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. В 2019 году было подано 5 исков на сумму 972,23 тыс. рублей в Арбитражный суд Краснодарского края. На 31.12.2019 г по 4 искам вынесены решения в пользу Общества. 1 иск находятся на рассмотрении в Арбитражном суде Краснодарского края. По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности.

На 31.12.2019 года величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками, а также пени, штрафы и проценты по искам - условные активы АО «Сочигоргаз» - составила 5 922,8 тыс. рублей.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2019 год приведено ниже:

тыс. руб.

Контрагент	*Основания и суть предъявленных требований*	*Основной долг*	*Госпошлина*	*% по иску*	*Результат судебного разбирательства*
МУП «Сочитеплоэенрго»	О взыскании дебиторской задолженности по договору подряда (отключение)	615	-	-	Решением Арбитражного суда Краснодарского края №А32-16362/2016 от 19.12.2019 г исковые требования удовлетворены в полном объеме. Ответчик обжаловал данное решения. Постановлением Арбитражного суда апелляционной инстанции №А32-16362/2019 15АП-1917/2020 от 26.02.2020г решение Арбитражного суда от 19.12.2019г оставлено без изменений, вступило в законную силу 26.02.2020г. Направлен запрос на выдачу исполнительного листа.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
78

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 г СПИ возвращен исполнит.лист.10.10.2018 направлено заявление о повторном возбуждении исполнительного пр-ва. В 2019 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 2019 г направлен запрос о ходе исполнения ИП.
СНТ «Факел»	О взыскании дебиторской задолженности по договору возмездного оказания услуг	283	9	41	Решением Арбитражного суда Краснодарского края № А32-30883/2017 от 18.09.2017 года исковые требования были удовлетворены. Исполнительный лист направлен в ССПП. Ведется исполнительное производство. В 2019 г направлен запрос о ходе исполнения ИП.
МУП «РЭО-19»	Техобслуживание газопроводов и газового оборудования	466	10	11	Решением Арбитражного суда Краснодарского края № 2-32-55975/2009-65/945 от 18.03.2010 года исковые требования были удовлетворены. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. Неоднократно были направлены запросы о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. Ответчик самостоятельно частично погашал основной долг. На 20.02.2020 г задолженность погашена в полном объеме.
МУП «РЭО-19»	Техобслуживание газопроводов и газового оборудования	457	13	64	Иск (Дело №А32-20835/13) суд апелляционной инстанции оставил решение суда в силе.04.07.2014 г. возбуждено исполнительное производство. Неоднократно были направлены запросы о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г. Сочи. Постановлением об оценке имущества должника от 24.12.2018 СПИ арестовано

Новые технологии»
79

					имущество должника. В 2019 г ССП частично взыскана задолженность с ответчика в сумме 253 133,87 руб. На 20.02.2020 г задолженность погашена в полном объеме.

VII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

61. Характеристика рисков хозяйственной деятельности Общества

В соответствии с ПБУ 4/99 и с целью формирования полного представления о финансовом положении АО «Сочигоргаз», финансовых результатах его деятельности за отчетный период и изменениях в его финансовом положении, Обществом раскрываются следующие показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым оно подвержено:

61.1. Риски, связанные с потерей основных покупателей и заказчиков Общества

В течение отчетного 2019 года наиболее крупным покупателем и заказчиком работ (услуг) Общества явился ***АО «Газпром газораспределение Краснодар»***. Общий объем выручки в рамках работы по заключенным с данным контрагентом договорам составил за отчетный период 658 867 тыс. рублей, что соответствует 83,4% от общего объема годовой выручки Общества. В структуре доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар» наибольший удельный вес, имеет выручка по договорам на техническое обслуживание систем газоснабжения, она составляет 242 765 тыс. рублей (или 36,8% доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар»).

АО «Газпром газораспределение Краснодар» на протяжении многих лет являлось, является в настоящем и будет являться в обозримом будущем основным транспортировщиком сетевого газа в городе Сочи. В соответствии с требованиями законодательства, транспортировщик газа обязан систематически производить техническое обслуживание газораспределительных сетей для транспортировки газа, т.е. АО «Газпром газораспределение Краснодар» обязан заключить договор на техническое обслуживание со специализированной организацией. АО «Сочигоргаз» является соответствующий специализированной организацией, в связи с вышесказанным риск потери одного из ключевых покупателей услуг Общества, а также риск потери доходов, получаемых от этого покупателя, является минимальным.

61.2. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях. Поэтому риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

«Аудит-Новые технологии»
80

61.3. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции является причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2019 году составила 3,0%. Данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

61.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности АО «Сочигоргаз» систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам для АО «Сочигоргаз», отсутствует.

61.5. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях управления риском ликвидности АО «Сочигоргаз» поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов, а также придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Общество стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования). В связи с этим, риски ликвидности для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

«Аудит-новые технологии»
81

VIII. События после отчетной даты

62. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества

События после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

63. Информация по прекращаемой деятельности

В 2019 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.

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз» _____ **/Руднев А.В./**

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

«23» Марта 2020 год

«Аудит-новые технологии»
82