Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Сочигоргаз»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской отчетности АО «Сочигоргаз» за 2021 год было модифицировано в том числе в связи с существенным искажением показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год в результате некорректного отражения в бухгалтерском учете операций на основании претензий, предъявленных заказчиком к АО «Сочигоргаз», а также претензий, предъявленных АО «Сочигоргаз» к субподрядчику по ранее принятым строительно-монтажным работам по договорам подряда (договорам субподряда).

1. Обстоятельства, послужившие причиной модификации мнения в аудиторском заключении за предыдущий период в части претензий, предъявленных АО «Сочигоргаз» к субподрядчику, в 2022 году не устранены в полном объеме.

В результате показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год искажены следующим образом:

- в бухгалтерском балансе показатели строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года завышены на сумму на 55 541 тыс. руб.; показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года занижены на сумму не менее чем 55 541 тыс. руб.;

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

а также искажены иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

2. Обстоятельства, послужившие причиной модификации мнения в аудиторском заключении за предыдущий период в части претензий, предъявленных заказчиком к АО «Сочигоргаз» по договорам подряда, в 2022 году устранены путем внесения исправительных записей в бухгалтерском учете без пересчета сравнительных показателей на 31 декабря 2021 года.

В результате показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год искажены следующим образом: в бухгалтерском балансе показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31 декабря 2021 года завышен на сумму не менее чем 234 251 тыс. руб.; показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2021 года завышен на сумму не менее чем 234 251 тыс. руб., а также искажены иные связанные с ними показатели на 31 декабря 2021 года годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Сочигоргаз» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи

с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Сочигоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Сочигоргаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Заместитель генерального директора по контролю качества ООО «Аудит-НТ» (Доверенность № 2 от 10.01.2023) — Гурова Мария Михайловна, ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: — Быкова Светлана Юрьевна, ОРНЗ 21206022917

«31» марта 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2022
Организация: **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3 П-1; 27 П-2	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
1.4 П-1; 27 П-2	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4 П-1; 29 П-2	**Основные средства, в том числе:**	1150	**325 829**	**335 435**	**323 620**
2.1 П-1; 29 П-2	**Объекты основных средств, в том числе:**	1151	**295 355**	**293 740**	**323 574**
	Здания	1151.1	29 062	30 504	29 552
	Машины и оборудование	1151.2	67 570	63 550	62 247
	Сооружения	1151.3	143 894	151 107	205 774
	Транспортные средства	1151.4	54 527	48 160	25 833
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	302	419	168
2.2, 2.3 П-1; 30 П-2	**Незавершенные капитальные вложения, в том числе:**	1152	**2 673**	**12 939**	**46**
	незавершенные строительные работы	1152.1	2 673	12 939	46
2.4 П-1; 31 П-2	**Активы в форме права пользования**	1156	**27 801**	**28 756**	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	-	-
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	-	-	-
53 П-2	**Отложенные налоговые активы**	1180	**38 206**	**37 223**	**17 432**
36 П-2	**Прочие внеоборотные активы, в том числе:**	1190	**3 029**	**4 696**	**4 851**
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	3 029	4 696	4 851
	Итого по разделу I	1100	**367 064**	**377 354**	**345 903**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П-1; 34 П-2	**Запасы, в том числе:**	1210	**56 007**	**30 733**	**31 612**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	56 007	30 733	31 612
	прочие товаро-материальные ценности	1210.2	-	-	-
35 П-2	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	1220	-	-	-
5.1, 5.2 П-1; 38 П-2	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**179 379**	**327 194**	**86 977**
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1230.1	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев в том числе:	1230.2	**179 379**	**327 194**	**86 977**
	покупатели и заказчики	1230.2.1	162 093	77 238	75 147
	авансы выданные	1230.2.2	2 828	2 956	3 828
	расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1230.2.3	10 150	6 036	2 156
	расчеты по договорам аренды	1230.2.4	1 953	652	727
	расчеты по претензиям	1230.2.5	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	1230.2.6	2 355	240 312	5 119
3.1, 3.2 П-1; 39 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
40 П-2	**Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:**	1250	**48 034**	**172 916**	**127 206**
	на расчетных счетах	1250.1	47 553	172 150	27 004
	на депозитных счетах и вкладах	1250.2	-	-	100 000
	прочие	1250.3	481	766	202
41 П-2	**Прочие оборотные активы**	1260	**1 254**	**2 493**	**1 289**
	долгосрочные активы к продаже	1260.1	671	-	-
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в теченити 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	583	2 493	1 289
	Итого по разделу II	1200	**599 674**	**848 336**	**562 084**
	БАЛАНС	1600	**966 738**	**1 225 690**	**907 987**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
42 П-2	**Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)**	1310	**2 104**	**2 104**	**2 104**
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
42 П-2	**Переоценка внеоборотных активов, в том числе:**	1340	-	-	**263 745**
	основных средств	1340.1	-	-	263 745
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
42 П-2	**Резервный капитал**	1360	**105**	**105**	**105**
42, 54 П-2	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:**	1370	**344 798**	**330 942**	**158 193**
	отчетного периода	1370.1	16 638	192 884	40 455
	прошлых лет	1370.2	328 160	138 058	117 738
	Итого по разделу III	1300	**347 007**	**333 151**	**424 147**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
43 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
53 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	56 128	38 238	33 410
7 П-1; 43 П-2	Оценочные обязательства	1430	4 220	11 385	11 653
	Прочие обязательства, всего, в том числе:	1450	**28 295**	**28 535**	-
43 П-2	долгосрочные обязательства по аренде	1450.1	28 295	28 535	-
	Итого по разделу IV	1400	**88 643**	**78 158**	**45 063**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
44 П-2	**Заемные средства, в том числе:**	1510	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	-
5.3, 5.4 П-1; 45 П-2	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**503 282**	**750 122**	**371 819**
	поставщики и подрядчики	1520.1	31 227	55 237	33 529
	авансы полученные	1520.2	422 367	598 208	297 871
	задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	30 575	44 394	37 733
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	10 656	9 132	-
	расчеты по договору аренды	1520.5	665	891	612
	прочие кредиторы	1520.6	7 792	42 260	2 074
47 П-2	**Доходы будущих периодов, в том числе:**	1530	**6 296**	**6 559**	**6 823**
	безвозмездно полученные активы	1530.1	6 296	6 559	6 823
7 П-1; 48 П-2	**Оценочные обязательства**	1540	**21 270**	**57 479**	**59 962**
	на оплату отпусков	1540.1	13 438	17 523	16 935
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	-	-	22 809
	на гарантийный ремонт	1540.3	7 770	11 010	17 191
	прочий резерв предстоящих расходов	1540.4	62	28 946	3 027
	Прочие обязательства, в том числе:	1550	**240**	**221**	**173**
43 П-2	краткосрочные обязательства по аренде	1550.1	**240**	**221**	-
46 П-2	прочие	1550.2	-	-	173
	Итого по разделу V	1500	**531 088**	**814 381**	**438 777**
	БАЛАНС	1700	**966 738**	**1 225 690**	**907 987**

Генеральный директор _____ Нараев Геннадий Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" Марта 2023 г.

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

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2022 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2022**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**12267/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2022 года	за 12 месяцев 2021 года
49 П-2	**Выручка, всего**	2110	**484 634**	**633 647**
	Выручка от реализации в рамках единого оператора, в том числе:	2111	**206 249**	**250 013**
	по договору технического обслуживания	2111.1	177 521	221 285
	по договору аренды	2111.2	28 728	28 728
	Выручка от проектной деятельности	2112	**61 930**	**68 562**
	Выручка ВДГО	2113	**64 951**	**62 873**
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	**95 377**	**205 439**
	Выручка от реализации прочих услуг	2115	**56 127**	**46 760**
6 П-1; 50 П-2	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(405 163)**	**(483 962)**
	Себестоимость реализации в рамках единого оператора, в том числе:	2121	**(226 227)**	**(226 177)**
	по договору технического обслуживания	2121.1	(200 914)	(202 566)
	по договору аренды	2121.2	(25 313)	(23 611)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	**(39 204)**	**(43 700)**
	Себестоимость ВДГО	2123	**(40 795)**	**(43 763)**
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	**(62 992)**	**(137 955)**
	Себестоимость прочих услуг	2125	**(35 945)**	**(32 367)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**79 471**	**149 685**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6 П-1; 50 П-2	**Управленческие расходы**	2220	**(90 734)**	**(96 152)**
	Заработная плата	2221	(42 471)	(40 384)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(12 570)	(11 979)
	Амортизация	2223	(6 468)	(4 770)
	Материалы	2224	(5 680)	(6 936)
	Сервисное обслуживание	2225	(60)	(3 090)
	Резервы предстоящих расходов	2226	(4 629)	(6 150)
	Прочие расходы	2227	(18 856)	(22 843)
51 П-2	**Прибыль(убыток) от продаж**	2200	**(11 263)**	**53 533**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
52 П-2	**Проценты к получению**	2320	**22 770**	**25 490**
52 П-2	**Проценты к уплате**	2330	**(2 504)**	-

Форма по ОКУД 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2022 года	за 12 месяцев 2021 года
52 П-2	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	**59 677**	**113 427**
	Аренда имущества	2341	31	6 484
	Прибыль прошлых лет	2342	2 099	62 044
	Реализация ТМЦ	2343	69	13
	Резерв на гарантийный ремонт (по СМР)	2344	11 562	18 454
	Резерв по СД	2345	7 545	20 510
	Резерв под обесценение запасов	2346	6 856	-
	Оценочные обязательства по претензиям, искам	2347	23 559	-
	Прочие доходы	2348	7 956	5 922
52 П-2	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	**(33 132)**	**(256 399)**
	Аренда имущества	2351	(20)	(996)
	Резерв на гарантийный ремонт	2352	(1 157)	(12 573)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(177)	(81)
	Резерв по СД	2354	(4 024)	(93 187)
	Содержание ОС непроизводственного назначения	2355	-	(734)
	Убытки прошлых лет	2356	(21)	(76 499)
	Выплаты социального характера, премии	2357	(17 966)	(23 893)
	Прочие расходы	2358	(9 767)	(48 436)
53 П-2	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	**35 548**	**(63 949)**
53 П-2	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2410	**(17 552)**	**7 947**
	текущий налог на прибыль	2411	(645)	(9 882)
	отложенный налог на прибыль	2412	(16 907)	17 829
53 П-2	Налог на прибыль прошлых лет	2413	**(1 358)**	**3 046**
54 П-2	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**16 638**	**(52 956)**

Форма по ОКУД 0710002 с.3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2022 года	за 12 месяцев 2021 года
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не влючается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
54 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	**16 638**	**(52 956)**
56 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**2**	**(8)**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Нарвев Геннадий Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" Марта 2023 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за 2022 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2022
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
42 П-2	**Величина капитала на 31 декабря 2020 г.**	3100	**2 104**	**-**	**263 745**	**105**	**158 193**	**-**	**424 147**
	За 2021 год								
	Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	**30**	-	**30**
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	X
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	30	X	**30**
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	X
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	X
	прочее	3219	-	-		-	-	X	-
42 П-2	**Уменьшение капитала - всего, в том числе:**	3220	-	-	(39)	-	**(90 987)**	-	**(91 026)**
	убыток	3221	X	X	X	X	(52 956)	X	**(52 956)**
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	X
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(39)	X	-	-	**(39)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	X
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	(20 227)	X	**(20 227)**
	изменение учетной политики	3228	-	-	-	-	(17 804)	-	**(17 804)**
	прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
42 П-2	Изменение добавочного капитала	3230	**X**	**X**	**(263 706)**	**X**	**263 706**	**X**	**-**
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
42 П-2	**Величина капитала на 31 декабря 2021 г.**	3200	**2 104**	**-**	**-**	**105**	**330 942**	**-**	**333 151**
	За 2022 год								
42, 54 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3310	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 726**	**-**	**16 726**
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 638	X	**16 638**
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	**X**
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	88	X	**88**
	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	**-**	**-**	**-**	**-**	**(2 870)**	**-**	**(2 870)**
	убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	**X**
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2 870)	-	**(2 870)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	**X**
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
	прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
	Изменение добавочного капитала	3330	**X**	**X**	**-**	**X**	**-**	**X**	**-**
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
42 П-2	**Величина капитала на 31 декабря 2022г.**	3300	**2 104**	**-**	**-**	**105**	**344 798**	**-**	**347 007**

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020г.	Изменения капитала за 2021г.		На 31 декабря 2021г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
42 П-2	**Капитал - всего до корректировок**	3400	**424 147**	**(52 956)**	**(20 236)**	**350 955**
	корректировка в связи с:		-			
	изменением учетной политики	3410	-	-	**(17 804)**	**(17 804)**
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	**424 147**	**(52 956)**	**(38 040)**	**333 151**
	в том числе:					
42 П-2	**нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок**	3401	158 193	(52 956)	(20 135)	85 102
	корректировка в связи с:		-	-		-
	изменением учетной политики	3411	-	-	245 840	245 840
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	158 193	(52 956)	225 705	330 942
42 П-2	**добавочный капитал до корректировок**	3402	263 745		(101)	263 644
	корректировка в связи с:		-	-		-
	изменением учетной политики	3412	-	-	(263 644)	(263 644)
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	263 745	-	(263 745)	-
42 П-2	**резервный капитал до корректировок**	3403	105	-	-	105
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	105	-	-	105
42 П-2	**уставный каптал до корректировок**	3404	2 104	-	-	2 104
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
	после корректировок	3504	2 104	-	-	2 104

3. Чистые активы

Пояс-нения	Наименование показателя		На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
57 П-2	**Чистые активы**	3 600	**353 303**	**339 710**	**430 970**

Генеральный директор

(подпись) Нараев Геннадий Павлович (расшифровка подписи)

"10" Марта 2023 г.

Главный бухгалтер

(подпись) Точилина Вита Александровна (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2022 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2022**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**12267/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	**384**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2022 года	за 12 месяцев 2021 года
	Денежные потоки от текущих операций			
15, 40 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4110	**472 078**	**640 975**
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	237 456	406 087
	- от преобладающих обществ	4111.1	199 828	362 600
59 П-2	- от прочих связанных сторон	4111.2	248	521
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34 060	29 893
	- от преобладающих обществ	4112.1	29 274	24 204
59 П-2	- от прочих связанных сторон	4112.2	4 781	5 689
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	170 491	174 172
	денежный поток по НДС	4115	-	-
15, 40 П-2	прочие поступления	4119	30 071	30 823
59 П-2	- от прочих связанных сторон	4119.1	18 266	18 262
15, 40 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4120	**(548 014)**	**(568 417)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(116 791)	(189 424)
	- преобладающим обществам	4121.1	(6 374)	(7 776)
59 П-2	- прочим связанным сторонам	4121.2	(9 247)	(13 512)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(381 193)	(352 326)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(4 081)	(11 175)
	авансы выданные	4125	(459)	(940)
	финансовые вложения (займ)	4126	-	-
	- прочим связанным сторонам	4126.1	-	-
15, 40 П-2	прочие платежи	4129	(45 490)	(14 552)
59 П-2	- прочим связанным сторонам	4129.1	(2 504)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**(75 936)**	**72 558**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2022 года	за 12 месяцев 2021 года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе	4210	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	- от дочерних обществ	4214.1	-	-
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
15, 40 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4220	**(48 835)**	**(6 628)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 835)	(6 628)
	- преобладающим обществам	4221.1	-	-
	- прочим связанным сторонам	4221.2	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
	на создание/покупку поисковых активов	4225		
	прочие платежи	4229		
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(48 835)**	**(6 628)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
15, 40 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4310	**109**	-
	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	109	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2022 года	за 12 месяцев 2021 года
15, 40 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4320	**(220)**	**(20 220)**
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(20 220)
59 П-2	- преобладающим обществам	4322.1	-	(16 403)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(220)	-
59 П-2	- преобладающим обществам	4324.1	(220)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(111)**	**(20 220)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(124 882)**	**45 710**
40 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	**172 916**	**127 206**
40 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	**48 034**	**172 916**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ Нараев Геннадий Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" Марта 2023 г.

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

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Дата (число,месяц,год)	31.12.2022
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД 2	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности : **Непубличное акционерное общество/ Иная смешанная российская**	по ОКОПФ/ОКФС	12267/49
Единица измерения: **тыс.руб.**	по ОКЕИ	384

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	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	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов			Переквалифицировано объектов объектов			Начислено амортизации	Пересчет амортизации в связи с пересмотром элементов амортизации	Обесценение	Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6, ФСБУ 25		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
							первоначальная стои-мость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная стои-мость	накопленная амортизация	накопленное обесценение				первоначальная стои-мость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в матери-альные ценности), в том числе:	5200	за 2022г.	**948 727**	**(654 987)**	**-**	**41 803**	**(2 354)**	**2 164**	-	**(8 763)**	**8 092**	-	**(39 244)**	**(83)**	-	-	-	**979 413**	**(684 058)**	-
	5210	за 2021г.	**953 870**	**(630 296)**	**-**	**24 088**	**(14 309)**	**4 333**	-	-	-	-	**(29 008)**	-	-	**(14 922)**	**(16)**	**948 727**	**(654 987)**	-
Здания	5201	за 2022г.	75 047	(44 543)	-	-	-	-					(1 442)	-		-	-	75 047	(45 985)	-
	5211	за 2021г.	75 047	(45 495)	-	-	-	-					(1 035)			-	1 987	75 047	(44 543)	-
Машины и оборудование	5202	за 2022г.	121 903	(58 353)	-	10 836	(1 693)	1 532					(9 437)	2 782		-	-	131 046	(63 476)	-
	5212	за 2021г.	130 758	(68 511)	-	5 319	(1 595)	1 532					(7 772)			(12 579)	16 398	121 903	(58 353)	-
Сооружения	5203	за 2022г.	655 534	(504 427)	-	8 114	(41)	25					(15 311)	-		-	-	663 607	(519 713)	-
	5213	за 2021г.	663 669	(457 895)	-	576	(8 469)	994	-			-	(13 573)			(242)	(33 953)	655 534	(504 427)	-
Транспортные средства	5204	за 2022г.	93 555	(45 395)	-	22 853	(620)	607		(8 763)	8 092	-	(12 856)	(2 946)		-	-	107 025	(52 498)	-
	5214	за 2021г.	79 745	(53 912)	-	15 583	(1 773)	1 773					(6 573)			-	13 317	93 555	(45 395)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	2 688	(2 269)	-								(198)	81		-	-	2 688	(2 386)	-
	5215	за 2021г.	4 651	(4 483)	-	-	(34)	34					(55)			(1 929)	2 235	2 688	(2 269)	-
Объекты основных средств, стоимость до 100 тыс. руб. и сроком службы свыше 12 месяцев	5206	за 2022г.	-	-	-											-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	-	-	-	2 610	(2 438)	-	-			-	-		-	(172)	-	-	-	-
Активы в форме права пользования (земельные участки)	5207	за 2022г.	**28 756**	-	-								**(955)**			-	-	**28 756**	**(955)**	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	28 756	-	**28 756**	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Незавер-шенные капитальные вложения	Обесце-нение	затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	обесценение	Незавер-шенные капитальные вложения	Обесце-нение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	**5240**	**за 2022г.**	**12 939**	**-**	**37 739**	**-**	**(41 803)**	**(1 269)**	**(4 933)**	**7 606**	**(4 933)**
	5250	**за 2021г.**	**46**	**-**	**32 094**	**-**	**(24 088)**	**4 887**	**-**	**12 939**	**-**
здания	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2022г.	4 720	-	6 662		(10 836)	-	-	546	
	5252	за 2021г.		-	10 039	-	(5 319)	-	-	4 720	
сооружения	5243	за 2022г.	8 219	-	6 824	-	(8 114)	-	(4 933)	6 929	(4 933)
	5253	за 2021г.	46	-	3 862	-	(576)	4 887		8 219	
транспортные средства	5244	за 2022г.		-	22 853	-	(22 853)	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	15 583	-	(15 583)	-	-	-	
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
малоценные объекты основных средств (до 100 тыс. руб. за единицу)	5246	за 2022г.	-	-	1 400		-	(1 269)	-	131	-
	5256	за 2021г.	-	-	2 610	-	(2 610)	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**5260**	**13 567**	**2 433**
сооружения	5261	8 114	576
здания	5262	-	-
машины и оборудование	5263	5 453	1 857
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 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**192 760**	**236 724**	**259 112**
здания	5280.1	4 572	6 206	6 444
сооружения	5280.2	138 142	183 058	203 392
транспортные средства	5280.3	-	-	-
машины и оборудование	5280.4	50 046	47 460	49 276
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	**2 648**	**2 648**	**2 648**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в оценке по балансовой стоимости)	5282	**27 801**	**28 756**	**-**
по договорам лизинга	5282.1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**132 285**	**140 945**	**140 945**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**8 893**	**25 121**	**27 063**
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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5313	за 2021г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
краткосрочные займы (кэшпул)	5304	за 2022г.	315 000	-	-	-	-	-	-	315 000	-
	5314	за 2021г.	315 000	-	-	-	-	-	-	315 000	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5310	за 2021г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5391	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость
							себестои-мость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	**5400**	**за 2022г.**	**37 589**	**(6 856)**	**30 733**	**67 995**	**(49 577)**	**6 856**	**-**	**-**	**56 007**	**-**	**56 007**
	5420	**за 2021г.**	**31 612**	-	**31 612**	**135 850**	**(129 873)**	-	**(6 856)**	-	**37 589**	**(6 856)**	**30 733**
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2022г.	37 589	(6 856)	30 733	67 995	(310)	6 856	-	(49 267)	56 007	-	56 007
	5421	за 2021г.	31 612	-	31 612	135 850	(7 471)	-	(6 856)	(122 402)	37 589	(6 856)	30 733
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	5403	за 2022г.	-	-	-	-	(49 267)	-	-	49 267	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	(122 402)	-	-	122 402	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление			Выбыло				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	**учтенная по условиям договора стоимость**	**величина резерва по сомнительным долгам**
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2022г.	**407 394**	**(80 200)**	**893 786**	**22 842**	**(55 448)**	**(1 068 994)**	-	**59 999**	**255 028**	**(75 649)**
	5530	за 2021г.	**94 532**	**(7 555)**	**1 163 072**	**25 490**	**(93 187)**	**(875 681)**	**(19)**	**20 542**	**407 394**	**(80 200)**
покупатели и заказчики	5511	за 2022г.	84 267	(7 029)	811 255	-	(3 545)	(731 720)	-	8 865	163 802	(1 709)
	5531	за 2021г.	77 952	(2 805)	762 021	-	(24 196)	(755 706)	-	19 972	84 267	(7 029)
авансы выданные	5512	за 2022г.	69 191	(66 235)	9 897	-	(4)	(60 168)	-	50 147	18 920	(16 092)
	5532	за 2021г.	3 830	(2)	85 123	-	(66 233)	(19 762)	-	-	69 191	(66 235)
прочие дебиторы	5514	за 2022г.	253 936	(6 936)	72 634	22 842	(51 899)	(277 106)		987	72 306	(57 848)
	5534	за 2021г.	12 750	(4 748)	315 928	25 490	(2 758)	(100 213)	(19)	570	253 936	(6 936)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022г.	**407 394**	**(80 200)**	**893 786**	**22 842**	**(55 448)**	**(1 068 994)**	**-**	**59 999**	**255 028**	**(75 649)**
	5520	за 2021г.	**94 532**	**(7 555)**	**1 163 072**	**25 490**	**(93 187)**	**(875 681)**	**(19)**	**20 542**	**407 394**	**(80 200)**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	**5540**	**75 649**	**-**	**80 200**	-	**7 555**	-
покупатели и заказчики	5541	1 709	-	7 029	-	2 805	-
авансы выданные	5542	16 092	-	66 235	-	2	-
прочие дебиторы	5543	57 848	-	6 936	-	4 748	-

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 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2022г.	**750 122**	**1 021 908**	-	**(1 265 557)**	**(3 191)**	**503 282**
	5580	за 2021г.	**371 819**	**1 941 080**	-	**(1 559 263)**	**(3 514)**	**750 122**
поставщики и подрядчики	5561	за 2022г.	56 128	169 474	-	(193 697)	(13)	**31 892**
	5581	за 2021г.	34 141	301 049	-	(279 061)	(1)	**56 128**
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2022г.	9 132	538 070	-	(536 546)		**10 656**
	5582	за 2021г.	-	517 838	-	(508 364)	(342)	**9 132**
задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5563	за 2022г.	11 492	88 838	-	(90 886)	-	**9 444**
	5583	за 2021г.	10 360	79 657	-	(78 525)	-	**11 492**
задолженность перед бюджетом по налогам	5564	за 2022г.	32 902	185 509	-	(197 280)	-	**21 131**
	5584	за 2021г.	27 373	291 138	-	(285 609)	-	**32 902**
авансы полученные	5565	за 2022г.	598 208	21 921	-	(194 755)	(3 007)	**422 367**
	5585	за 2021г.	297 871	670 886	-	(367 520)	(3 029)	**598 208**
прочие кредиторы	5566	за 2022г.	42 260	18 096	-	(52 393)	(171)	**7 792**
	5586	за 2021г.	2 074	80 512	-	(40 184)	(142)	**42 260**
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022г.	**750 122**	**1 021 908**	-	**(1 265 557)**	**(3 191)**	**503 282**
	5570	за 2021г.	**371 819**	**1 941 080**	-	**(1 559 263)**	**(3 514)**	**750 122**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	5590	**2 370**	**3 520**	**4 941**
авансы полученные	5591	2 312	3 350	4 486
прочие кредиторы	5592	58	170	455

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	54 546	128 185
Расходы на оплату труда	5620	269 855	240 660
Отчисления на социальные нужды	5630	82 214	73 482
Амортизация	5640	39 993	28 524
Прочие затраты	5650	49 289	109 263
Итого по элементам	**5660**	**495 897**	**580 114**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**495 897**	**580 114**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**5700**	**68 864**	**21 701**	**(29 954)**	**(35 121)**	**25 490**
обязательство по оплате отпусков	5701	**17 523**	25 414	(29 499)	-	**13 438**
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	-	-	-	-
оценочные обязательства на гарантийный ремонт	5703	**22 395**	1 157	-	(11 562)	**11 990**
оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5704	**454**	63	(455)	-	**62**
прочие оценочные обязательства	5705	**28 492**	(4 933)	-	(23 559)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	99	4 349	2 978

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022г.				за 2021г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	**506**	-	-	-	**472**	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Нараев Геннадий Павлович
(расшифровка подписи)

"10" Марта 2023 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Точилина Вита Александровна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

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

АО «Сочигоргаз»

ЗА 2022 год

Оглавление

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 9
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 10
6. Основа составления 10
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 10
8. Основные средства 11
9. Учет аренды 13
10. Финансовые вложения 15
11. Прочие внеоборотные активы 16
12. Запасы 16
13. Расходы будущих периодов 17
14. Дебиторская задолженность 17
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 18
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 18
17. Оценочные обязательства 19
18. Государственная помощь 20
19. Налогообложение 20
20. Признание доходов 20
21. Признание расходов 21
22. Учет договоров строительного подряда 22
23. Информация по прекращаемой деятельности 23
III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности 25
24. Изменения в учетной политике 25
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 25
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 28
IV. Раскрытие существенных показателей 29
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 29
28. Поисковые активы 29
29. Основные средства 29
30. Незавершенные капитальные вложения 33
31. Права пользования активами 33
32. Долгосрочные финансовые вложения 34
33. Прочие внеоборотные активы 34
34. Запасы 35
35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 36
36. Расходы будущих периодов 36
37. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества 37
38. Дебиторская задолженность 37
39. Краткосрочные финансовые вложения 40
40. Денежные средства и денежные эквиваленты 41
41. Прочие оборотные активы 43
42. Капитал и резервы 43
43. Долгосрочные обязательства 45
44. Краткосрочные заемные средства 46
45. Кредиторская задолженность 46

46. Прочие обязательства ... 48
47. Доходы будущих периодов ... 48
48. Краткосрочные оценочные обязательства ... 48
49. Доходы от обычных видов деятельности ... 49
50. Расходы по обычным видам деятельности ... 50
51. Прибыль (убыток) от продаж ... 51
52. Прочие доходы и расходы ... 52
53. Налогообложение ... 54
54. Совокупный финансовый результат периода ... 56
55. Чистая прибыль к распределению ... 57
56. Прибыль (убыток) на акцию ... 57
57. Чистые активы ... 57

V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества ... 58

58. Дочерние и зависимые организации ... 58
59. Информация об операциях со связанными сторонами ... 58
60. Участие в совместной деятельности ... 63
61. Связные стороны основного управленческого персонала ... 63
62. Обеспечения обязательств ... 64
63. Условные обязательства и условные активы ... 65
64. Государственная помощь ... 66
65. Информация по прекращаемой деятельности ... 67
66. События после отчетной даты ... 67
67. Риски хозяйственной деятельности ... 68

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.

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

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

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

1.1. 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.

1.2. Перечень акционеров Общества

Акционерами АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2022 года согласно реестру акционеров, представленному 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 (62 лицевых счета)	1 076	15,35
Итого:	**7 012**	**100,00**

1.3. Реестродержатель Общества

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества изменений не было - новые подразделения не образовывались, ликвидация подразделений не регистрировалась.

Филиалов Общество не имеет.

3. Основные виды деятельности

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

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

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

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

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

3.1. Лицензии

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

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

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

Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ № 13368 от 28.10.2022г. регистрационный № 16/2-1-315 выдано отраслевой комиссией Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб и спасателей топливно-энергетического комплекса на период с 28.10.2022-28.10.2025г.

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

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

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

3.2. Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

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

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

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления АО «Сочигоргаз» является *Общее собрание акционеро*в 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 30.06.2021 года по 29.06.2022 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 01.07.2021 года в ***состав Совета директоров Общества*** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 30.06.2021г. по 29.06.2022г.

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

Председатель Совета Директоров - Пахомовский Юрий Витальевич.

В состав действующего на конец отчетного периода ***Совета директоров Общества***, избранного Годовым общим собранием акционеров АО «Сочигоргаз» 30.06.2022 года (Протокол № 1 от 04.07.2022 года) входят следующие представители:

Состав действующего на конец отчетного периода Совета Директоров Общества

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Место работы	Занимаемая должность
1.	Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
2.	Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3.	Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования дочерних и зависимых обществ
4.	Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Место работы	Занимаемая должность
5.	Северов Петр Львович	Департамент городского хозяйства Администрации муниципального образования городской округ город - курорт Сочи	Директор департамента
6.	Левицкий Владимир Федорович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности
7.	Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления

Председатель Совета Директоров - Пахомовский Юрий Витальевич.

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

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

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

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 15.11.2022г. Протокол №15 - досрочно прекращены полномочия генерального директора Общества Шевченко Дмитрия Григорьевича.

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 15.11.2022г. Протокол №15 - генеральным директором Общества назначен Нараев Геннадий Павлович на срок с 17.11.2022г. по 14.11.2025г.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.*

В период ***с 30.06.2021 года по 29.06.2022 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 01.07.2021 года в ***состав Ревизионной комиссии Общества*** входили следующие представители:

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 30.09.2021г. по 29.06.2022г.

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

Председатель Ревизионной комиссии - Востриков Сергей Анатольевич

В состав действующей на конец отчетного периода ***Ревизионной комиссии Общества,*** избранной Годовым общим собранием акционеров АО «Сочигоргаз» 30.06.2022 года (Протокол № 1 от 04.07.2022 года) входят следующие представители:

Состав действующей на конец отчетного периода Ревизионной комиссии Общества

№ п.п.	ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1.	Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управление бюджетирования ДЗО
2.	Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела внутреннего аудита
3.	Щаблыка Константин Владимирович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита

Председатель Ревизионной комиссии - Востриков Сергей Анатольевич.

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

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

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
420 человек в 2022 году;
446 человек в 2021 году;
464 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2021 года № 490/1-П.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что

погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости,

ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (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

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

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются 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.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются по балансовой стоимости в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

9. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе компаний Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между

такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

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

Учет у арендодателя

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

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

Учет у арендатора

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

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

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

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

первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Земельные участки	свыше 1 года до 49 лет включительно
Здания	от 30 лет и более
Машины и оборудование	свыше 1 года до 20 лет
Транспортные средства	свыше 3 лет до 10 лет
Информационное оборудование	Свыше 2 лет до 5 лет
Прочие	свыше 1 года до 30 лет и более

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

10. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование гражданской ответственности; ОСАГО, КАСКО; страхование работников от несчастных случаев; страхование опасных производственных объектов; приобретение прав пользования программным обеспечением; приобретение лицензий и свидетельств на право осуществление деятельности; приобретение лицензий и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

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

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

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

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

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

16. Уставный и добавочный капитал, резервный 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.

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.

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

17. Оценочные обязательства

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

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждым сданным заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполненны 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.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Условные обязательства и условные активы

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

18. Государственная помощь

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

19. Налогообложение

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

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

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

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

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

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

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах стр. 2413 «Налог на прибыль прошлых лет».

20. Признание доходов

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

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

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

В составе прочих доходов Общества признаются: проценты, полученные по предоставленным займам и НСО; прибыль от продажи основных средств и иных активов; прибыль прошлых лет; восстановление резервов и оценочных обязательств; суммы списанной кредиторской задолженности; доходы, связанные с безвозмездным получением активов; доходы от использования средств целевого финансирования; штрафы, пени, неустойки полученные; страховые и прочие возмещения; доходы от пересмотра элементов амортизации объектов основных средств; другие виды прочих доходов.

21. Признание расходов

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

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

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

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от

их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

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

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

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

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

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

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

Прочие расходы в основном включают: отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета; проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам; убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; убыток от продажи основных средств и иных активов; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; расходы на социальные нужды и выплаты работникам; прочие виды прочих расходов.

22. Учет договоров строительного подряда

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

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

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

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1230.2.6 «Прочая дебиторская задолженность».

23. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

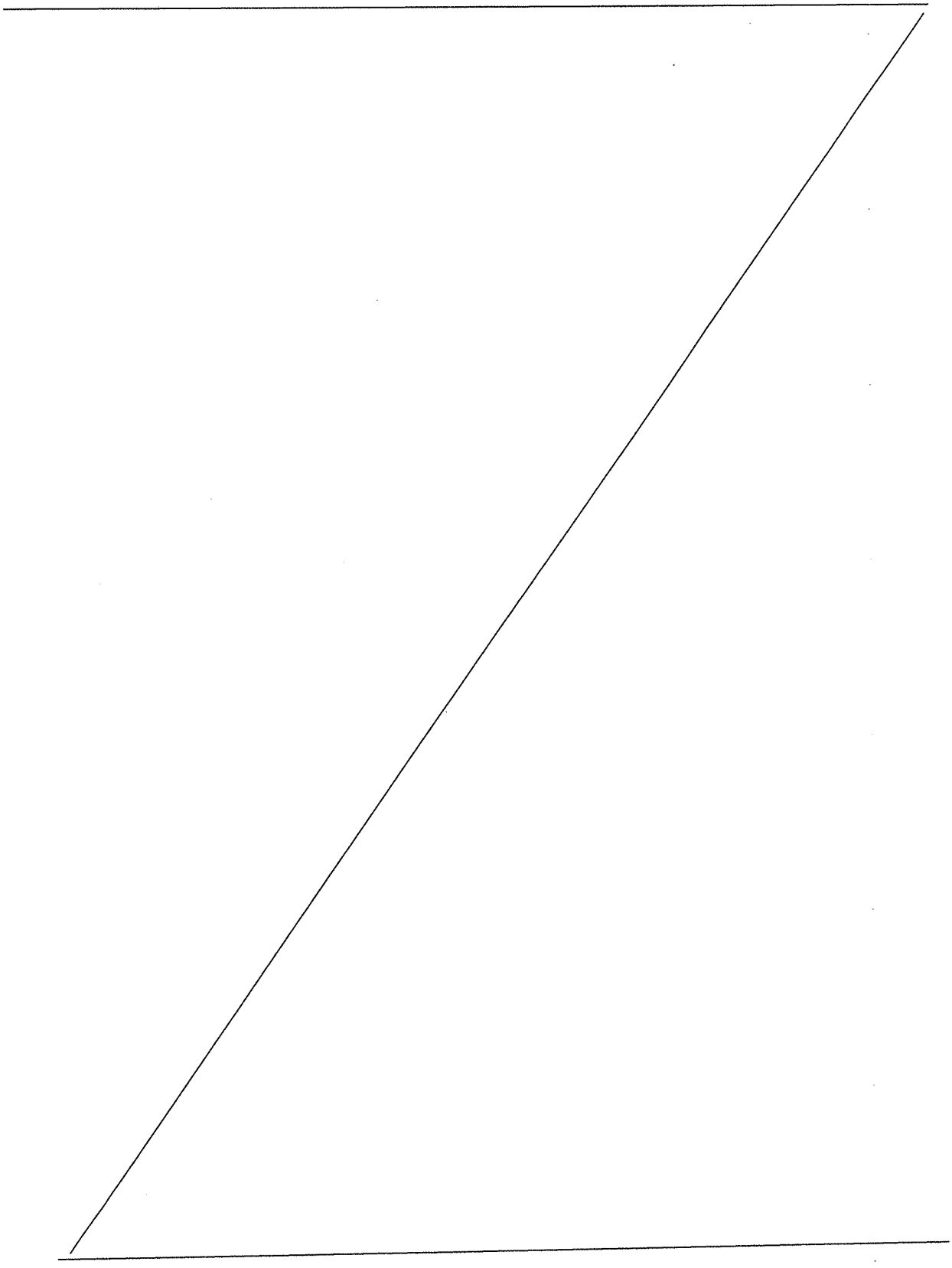
Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

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

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

Величина долгосрочных активов к продаже отражаются в бухгалтерском балансе Общества в составе оборотных активов по стр. 1260.1 «Долгосрочные активы к продаже».



III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

24. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки, обусловленной переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», что привело к изменению входящих остатков и сопоставимых показателей Общества за 2021 год.

Корректировки показателей 2021 года бухгалтерского баланса АО «Сочигоргаз» за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства, в том числе:	1150	**321 617**	**13 818**	**335 435**
Объекты основных средств, в том числе:	1151	**308 678**	**(14 938)**	**293 740**
Здания	1151.1	28 517	1 987	30 504
Машины и оборудование	1151.2	59 731	3 819	63 550
Сооружения	1151.3	185 302	(34 195)	151 107
Транспортные средства	1151.4	34 843	13 317	48 160
Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	113	306	419
Объекты основных средств, стоимость до 40 тыс. руб. и сроком службы свыше 12 месяцев	1151.6	172	(172)	-
Активы в форме права пользования	1156	-	**28 756**	**28 756**
Отложенные налоговые активы	1180	**32 468**	**4 755**	**37 223**
Итого по разделу I	1100	**358 781**	**18 573**	**377 354**
БАЛАНС	1600	**1 207 117**	**18 573**	**1 225 690**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов, в том числе:	1340	**263 644**	**(263 644)**	-
основных средств	1340.1	263 644	(263 644)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	**85 102**	**245 840**	**330 942**
отчетного периода	1370.1	(52 956)	245 840	192 884
Итого по разделу III	1300	**350 955**	**(17 804)**	**333 151**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	**30 617**	**7 621**	**38 238**
Прочие обязательства, всего, в том числе	1450	-	28 535	28 535
долгосрочные обязательства по аренде	1450.1	-	28 535	28 535
Итого по разделу IV	1400	**42 002**	**36 156**	**78 158**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства, в том числе:	1550	-	**221**	**221**
Краткосрочные обязательства по аренде	1550.1	-	221	221
Итого по разделу V	1500	**814 160**	**221**	**814 381**
БАЛАНС	1700	**1 207 117**	**18 573**	**1 225 690**

Корректировки показателей за 2021 год и на 31.12.2021 года отчета об изменениях капитала АО «Сочигоргаз» за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1.Движение капитала				
За 2021 год				
Уменьшение капитала –всего, в том числе:	3220	**(73 222)**	**(17 804)**	**(91 026)**
Уменьшение капитала –всего – нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3220	(73 183)	245 840	172 657
Уменьшение капитала –всего – добавочный капитал	3220	(39)	(263 644)	(263 683)
Изменение учетной политики	3228	-	**(17 804)**	**(17 804)**
Изменение учетной политики – нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3228	-	245 840	245 840
Изменение учетной политики – добавочный капитал	3228	-	(263 644)	(263 644)
Величина капитала на 31 декабря 2021г., Итого	3200	**350 955**	**(17 804)**	**333 151**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	85 102	245 840	330 942
Добавочный капитал	3200	263 644	(263 644)	-
3.Чистые активы				
Чистые активы на 31 декабря 2021 г.	3600	357 514	(17 804)	339 710

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» формы П-1 показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены с учетом произведенных корректировок в связи с применением новых ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Раскрытие графы «Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6, ФСБУ 25» таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» формы П-1 АО «Сочигоргаз» за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	До корректировки На конец периода		Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020				После корректировки На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило ППА	Перевод ОС в состав малоценных объектов		Пересчет амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5210	за 2021г.	**963 649**	**(654 971)**	-	**(14 922)**	**13 884**	**(13 900)**	**948 727**	**(654 987)**
Здания	5211	за 2021г.	75 047	(46 530)	-	-	-	1 987	75 047	(44 543)

Машины и оборудование	5212	за 2021г.	134 482	(74 751)	-	(12 579)	11 845	4 553	121 903	(58 353)
Сооружения	5213	за 2021г.	655 776	(470 474)	-	(242)	222	(34 175)	655 534	(504 427)
Транспортные средства	5214	за 2021г.	93 555	(58 712)	-			13 317	93 555	(45 395)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2021г.	4 617	(4 504)	-	(1 929)	1 817	418	2 688	(2 269)
Объекты основных средств, стоимость до 100 тыс. руб. и сроком службы свыше 12 месяцев	5216	за 2021г.	172	-	-	(172)	-	-	-	-
Активы в форме права пользования (земельные участки)	5217	за 2021г.	-	-	**28 756**	-	-	-	**28 756**	-

Корректировки показателей таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» за 2021 год и на 31.12.2021 года формы П-1 АО «Сочигоргаз» за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**До корректировки**		**Корректировка**	**После корректировки**	**После корректировки**		**Корректировка**	**После корректировки**
		Код строки	**Изменения за период - затраты за период**			**Код строки**	**На конец периода**		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	за 2021г.	**5250**	**29 484**	-	**29 484**	**5250**	**12 939**	-	**12 939**
машины и оборудование	за 2021г.	5252	9 602	437	10 039	5252	4 283	437	4 720
сооружения	за 2021г.	5253	3 292	570	3 862	5253	7 649	570	8 219
запасы для капитальных вложений	за 2021г.	5256	1 007	(1 007)	-	-	1 007	(1 007)	-

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

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

IV. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 25 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2022 года, а также на конец декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело нематериальных активов.

28. Поисковые активы

По состоянию на 31.12.2022 года, а также на конец декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело результатов исследований и разработок.

29. Основные средства

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

29.1. Инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31.12.2022 года, а также на конец декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело инвестиционной недвижимости в составе объектов основных средств.

29.2. Балансовые основные средства

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

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

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

29.2.1. Обесценение основных средств

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется Обществом в соответствии с п. 8.4 «Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год» не реже 1 раза в год.

Для проведения проверки объектов основных средств и капитальных вложений на предмет выявления признаков их обесценения Обществом издан Приказ № 459-П от 30.12.2022 года.

В составе объектов основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют активы, обладающие признаками обесценения. В связи с чем, резерв под обесценение объектов основных средств в учетной системе не формировался.

29.2.2. 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 2022 год (П-1).

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года – 192 760 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года - 236 724 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года - 259 112 тыс. руб., в том числе:

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

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Остаточная стоимость ОС		
		31.12.2022г.	**31.12.2021г.**	**31.12.2020г.**
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Здания	3 820	3 929	3 993
	Сооружения	36	58	64
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Здания	738	2 277	2 451
	Сооружения	138 106	183 000	203 328
	Машины и оборудование	50 046	47 460	49 276
АО «Газпромбанк»	Здания	14	-	-
Итого:		**192 760**	**236 724**	**259 112**

29.2.3. Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество. Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости».

Государственный кадастровый учет и государственная 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 года, должны осуществляться по правилам, установленным

Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

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

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

В составе основных средств на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Первоначальная стоимость	92 136	91 660	90 856
Амортизация	65 739	52 700	48 879
Остаточная стоимость	26 397	38 960	41 977

В том числе в составе основных средств на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Первоначальная стоимость	48 512	49 210	47 795
Амортизация	39 619	24 089	20 732
Остаточная стоимость	8 893	25 121	27 063

Общество оформляет права на недвижимое имущество, числящееся на балансе. В 2022 году на кадастровый учет в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии были поставлены 5 объектов газоснабжения.

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.

29.2.4. Основные средства, переведенные на консервацию

В 2020 - 2022 гг. Общество не переводила на консервацию объекты основных средств.

29.2.5. Основные средства с ограниченным правом собственности

В 2020 – 2022гг. Общество не имело объектов основных средств с ограниченным правом собственности (находящихся под арестом) и основных средства, переданных в залог.

29.2.6. Объекты государственной социальной сферы

В 2020 - 2022 гг. Общество не имело в составе объектов основных средств объекты государственной социальной сферы.

29.3. Основные средства, учитываемые 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 2022 год (П-1) по стр. 5281 и стр. 5283.

29.3.1. Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства, учитываемые за балансом, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

на 31 декабря 2022 года – 132 285 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 140 945 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 140 945 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Транспортные средства	7 618	16 278	16 278
АО СОК «Спутник»	Сооружения	2 648	2 648	2 648
Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации г. Сочи	Земельные участки	93 990	93 990	93 990
АО «Газпром газораспределение»	Здания	28 029	28 029	28 029
Итого:		**132 285**	**140 945**	**140 945**

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

в 2022 году – 0 тыс. руб.;
в 2021 году – 0 тыс. руб.;
в 2020 году – 28 029 тыс. руб.

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

в 2022 году – 8 660 тыс. руб.;
в 2021 году – 0 тыс. руб.;
в 2020 году – 0 тыс. руб.

Изменение стоимости (в том числе кадастровой) арендованных основных средств, числящихся за балансом Общества, на сумму:

в 2022 году – 0 тыс. руб.;
в 2021 году – 0 тыс. руб.;
в 2020 году – (67 315) тыс. руб.

В 2020 - 2022 гг. Общество не получило в лизинг основные средства и не выплачивало лизинговые платежи.

29.3.2. Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, учитываемые за балансом, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:
на 31 декабря 2022 года – 2 648 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 2 648 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 2 648 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сооружения	2 648	2 648	2 648
Итого:		**2 648**	**2 648**	**2 648**

30. Незавершенные капитальные вложения

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

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строительство (реконструкция) собственных объектов основных средств	7 606	7 649	46
Оборудование к установке	-	4 283	-
Запасы для создания (реконструкции) объектов основных средств	-	1 007	-
Обесценение объектов капитальных вложений	(4 933)		
Итого:	**2 673**	**12 939**	**46**

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021, 31.12.2020 в Обществе нет.

31. Права пользования активами

Между АО «Сочигоргаз» и Департаментом имущественных отношений Администрации г. Сочи в 1997 и 2012гг. были заключены четыре договора долгосрочной аренды земельных участков сроком на 49 лет каждый.

В связи с началом применением с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в рамках данных договоров Обществом были признаны право пользование активом (ППА) на общую сумму 28 756 тыс. руб., и обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей (ППО) на общую сумму 28 756 тыс. руб. (в т.ч. сумма будущих

платежей по аренде 85 392 тыс. руб., проценты за весь период пользования земельными участками, исчисленные с учетом дисконтирования – (56 636 тыс. руб.)).

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку дисконтирования группы компаний ПАО «Газпром» согласно Письма № 09-624 от 02.02.2022 года для договоров финансовой аренды сроком свыше 10 лет.

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	**28 756**	**-**	**28 756**
Первоначальная стоимость	28 756	-	28 756
Накопленная амортизация	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
За 2022 год		-	
Первоначальная стоимость	**28 756**	**-**	**28 756**
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Накопленная амортизация	**(955)**	**-**	**(955)**
Амортизация	(955)	-	(955)
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	**27 801**	**-**	**27 801**
Первоначальная стоимость	28 756	-	28 756
Накопленная амортизация	(955)	-	(955)
Убыток от обесценения	-	-	-

В отчетном 2022 году Обществом в рамках договоров аренды были отражены:
- в составе себестоимости работ (услуг) - амортизация ППА на сумму 955 тыс. руб.;
- в составе прочих расходов - проценты по ППО в сумме 2 504 тыс. руб.;
- в составе денежных потоков – ежеквартальные платежи по арендным обязательствам в сумме 2 724 тыс. руб.

Улучшений предмета аренды в 2022 году Общество не производило. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные условиями договоров аренды, Общество не имеет. По состоянию на 31.12.2022 года фактическая стоимость и обязательства по аренде земельных участков не пересматривались.

32. Долгосрочные финансовые вложения

Общество по состоянию на конец отчетного 2022 года, а также на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года не имело долгосрочных финансовых вложений.

33. 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 по приобретению прав пользования на программное обеспечение; расходы на приобретение лицензий и свидетельств на право осуществления деятельности; расходы связанные с приобретением лицензий и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту - срок полезного использования которых превышает 365 дней.

Общая сумма прочих внеоборотных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты	3 029	4 696	4 851
Итого:	**3 029**	**4 696**	**4 851**

34. Запасы

34.1. Запасы, учитываемые на балансе

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

Обесценение запасов

При проведении аналитической работы по выявлению запасов, подлежащих резервированию в связи с их обесценением - Обществом было установлено, что запасов, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: наблюдаются признаки морального устарения, потеря первоначальных качеств; фактическая себестоимость самих запасов выше их чистой стоимости продажи, - по состоянию на 31.12.2022 года АО «Сочигоргаз» не имеет.

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

Согласно положениям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и концепцией «достоверного и добросовестного взгляда», а также на основании профессионального суждения о необходимости отразить факты хозяйственной жизни согласно реальному положению вещей – в связи с отсутствием на балансе Общества запасов, по которым наблюдаются признаки обесценения по состоянию на 31.12.2022 года - ранее созданный резерв под обесценение запасов был восстановлен в полном объеме в размере 6 856 тыс. руб.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:
на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 6 856 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года - 0 тыс. руб.

34.2. Запасы, учитываемые за балансом

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

Величина запасов, принятых Обществом на ответственное хранение, составила:
на 31 декабря 2022 года – 4 971 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 4 987 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 5 671 тыс. руб..

Величина запасов, принятых Обществом в переработку, составила:
на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 913 тыс. руб.

35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2022 года, а также на конец декабря 2021 и 2020 годов налог на добавленную стоимость предъявлен к вычету из бюджета.

36. 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 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	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	-	-	1	-	-	2	-	-	2
Расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов	-	-	14	-	-	18	-	-	18
Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности	-	-	804	-	-	1 281	-	-	310
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-	613	-	-	341	-	-	620
Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением	2 284	546	-	3 176	1 855	-	2 972	709	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и									

свидетельств на право осуществления деятельности	715	37	-	458	104	-	642	46	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту	30	-	-	1 062	-	-	1 237	-	-
Работы и услуги субподрядных организаций по непереданным заказчику прямым договорам	-	-	-	-	534	-	-	534	-
Итого:	**3 029**	**583**	**1 432**	**4 696**	**2 493**	**1 642**	**4 851**	**1 289**	**950**

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе АО «Сочигоргаз» отражены:
- по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы»
  на 31 декабря 2022 года – 3 029 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2021 года – 4 696 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2020 года – 4 851 тыс. руб.
- по стр. 1260.2 Баланса «Прочие оборотные активы»
  на 31 декабря 2022 года – 583 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2021 года – 2 493 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2020 года – 1 289 тыс. руб.
- по стр. 1230.2 Баланса «Авансы выданные»
  на 31 декабря 2022 года - 1 432 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2021 года - 1 642 тыс. руб.;
  на 31 декабря 2020 года - 950 тыс. руб.

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

В отчетном 2022 году обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками ***(за исключением задолженности по авансам, полученным и выданным)*** АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерском балансе и Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) ***с учетом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

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

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

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

38. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность АО «Сочигоргаз» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная

дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

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

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

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

38.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на конец 2022 года и предшествующих 2021 и 2020 годов Общество не имело дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

38.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2022 года – 255 028 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 407 394 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 94 532 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года – 75 649 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 80 200 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 7 555 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года – 179 379 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 327 194 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 86 977 тыс. руб., и представляет собой следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	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	163 802	(1 709)	**162 093**	84 267	(7 029)	**77 238**	77 952	(2 805)	**75 147**
Авансы выданные	18 920	(16 092)	**2 828**	69 191	(66 235)	**2 956**	3 830	(2)	**3 828**
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	10 150	-	**10 150**	6 036	-	**6 036**	2 156	-	**2 156**
Расчеты по договору аренды	1 953	-	**1 953**	652	-	**652**	727	-	**727**
Расчеты по претензиям	55 290	(55 290)	-	4 189	(4 189)	-	4 642	(4 642)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 558	(2 558)	-	2 747	(2 747)	-	15	-	**15**
Расчеты с персоналом по оплате труда	11	-	**11**	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 344	-	**2 344**	240 312	-	**240 312**	5 210	(106)	**5 104**
Итого:	**255 028**	**(75 649)**	**179 379**	**407 394**	**(80 200)**	**327 194**	**94 532**	**(7 555)**	**86 977**

В составе дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 года долги покупателей и заказчиков составляют – 90,4 % или 162 093 тыс. рублей.

В составе показателя «Авансы выданные» (стр. 1230.2.2 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженная в стр. 1230.2.2, составляет:
на 31 декабря 2022 года – 2 828 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 2 956 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 3 828 тыс. руб.

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

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020		Вид задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Преобладающее	-	-	234 251	-	-	-	Не предъявленная к оплате выручка

(участвующее) общество	158 011	-	76 885	(1 843)	69 689	(208)	Покупатели и заказчики
	4 068	(4 068)	4 068	(4 068)	-	-	Авансы выданные
	784	-	4 254	-	1	-	Прочая задолженность
ООО «Абинстрой»	54 878	(54 878)	54 878	(54 878)	-	-	Авансы выданные
Итого:	**217 741**	**(58 946)**	**374 336**	**(60 789)**	**69 690**	**(208)**	

Структура прочей дебиторской задолженности в сумме 2 355 тыс. руб., отраженная по строке 1230.2.6 бухгалтерского баланса АО «Сочигоргаз», имеет следующий состав:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с персоналом по оплате труда	11	-	15
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	15
Расчеты по имущественному и личному страхованию	54	73	57
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	3
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 290	5 988	5 029
Не предъявленная к оплате выручка	-	234 251	-
Итого:	**2 355**	**240 312**	**5 119**

Дебиторская задолженность Общества носит текущий характер.

Не предъявленная к оплате выручка

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

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Не предъявленная к оплате выручка			Не предъявленная к оплате выручка			Не предъявленная к оплате выручка		
	с НДС	НДС отложен-ный	без НДС	с НДС	НДС отложен ный	без НДС	с НДС	НДС отложен ный	без НДС
Преобладающее (участ-вующее) общество	-	-	-	234 251	38 272	195 979	-	-	-
Итого:	**-**	**-**	**-**	**234 251**	**38 272**	**195 979**	**-**	**-**	**-**

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

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в течение 2020-2022 у Общества нет.

39. Краткосрочные финансовые вложения

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

Между АО «Сочигоргаз» и ООО «Газпром межрегионгаз» заключен договор займа № 6-580/17 от 15.05.2017 года, срок действия которого - до 31.12.2017 года. В соответствии с п. 1.3 договора если за 10 рабочих дней до окончания срока действия ни одна из сторон не заявит о его расторжении, то договор автоматически продлевается на один год (по 31 декабря следующего года).

В рамках договора займа 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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	315 000	315 000	315 000
Итого:	**315 000**	**315 000**	**315 000**

40. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства, в т.ч.	***48 034***	***172 916***	***27 206***
Касса	131	223	155
Расчетные счета	47 553	172 150	27 004
Прочие денежные средства (переводы в пути)	350	543	47
Денежные эквиваленты, в т.ч.	**-**	**-**	***100 000***
Депозитные счета и вклады	-	-	100 000
Итого:	**48 034**	**172 916**	**127 206**

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в течение 2020-2022 у Общества нет.

40.1. Денежные средства

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

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

тыс. руб.

Код. стр. ОДДС	Счет	Наименование денежных потоков	2022 год	2021 год
	сч. 76.09	проценты по займу и НСО	22 763	25 857

стр. 4119		прочие поступления	7 157	4 956
	сч. 76.01	поступление страховых возмещений	10	-
	сч. 76.06	поступления от прочей реализации	101	10
	сч. 73.02	погашение долгов за обучение сотрудников	8	-
	сч. 68.53	возврат излишне уплаченных сумм за загрязнение окружающей среды	32	-
	Итого прочие поступления:		**30 071**	**30 823**
стр. 4129	сч. 91.02	услуги банка за РКО	(1 712)	(1 297)
	сч. 20, 25, 26, 73	выплаты работникам (за медосмотр, по маршрутным листам)	(495)	(346)
	сч. 71.01	коммандировочные расходы, оплата нотариальных услуг	(512)	(586)
	сч. 68.02	свернутый поток по НДС	(33 964)	(630)
	сч. 68	перечисление прочих налогов	(6 049)	(7 304)
	сч. 76.09	штрафы, пени, неустойки и прочие платежи по решению суда	(254)	-
	сч. 76.07	погашение обязательств по финансовой аренде в части процентов	(2 504)	-
		обеспечения обязательств выданные	-	(4 389)
	Итого прочие платежи:		**(45 490)**	**(14 552)**

Денежные выплаты, осуществлённые Обществом в 2022 году в счет уменьшения непогашенной сумму обязательств по аренде (ППО) в размере 2 724 тыс. руб., в отчете о движении денежных средств отражены следующим образом:

- погашение обязательств по аренде в части процентов – в составе денежных потоков от текущих операций по стр. 4119 в сумме 2 504 тыс. руб.;
- погашение обязательств по аренде в части основного долга – в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4324 в сумме 220 тыс. руб.

40.2. Денежные эквиваленты

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

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

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года 100 000 тыс. руб.

Обществом в 2022 году не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах	-	520 000	440 000
Возвращено с депозитных счетов	-	620 000	440 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	100 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	5 689	3 937

В 2020 – 2022гг. Общество не имело открытые, но не использованные кредитные линии и поручительства третьих лиц.

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

41. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы общества, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса, включают в себя долгосрочные активы к продаже и расходы будущих периодов, подлежащие списанию в срок до 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные активы к продаже

В составе прочих оборотных активов в балансе Общества по стр. 1260.1 отражены долгосрочные активы к продаже, которые включают в себя транспортные средства, выведенные из состава объектов основных средств и предназначенные для продажи.

Сумма долгосрочных активов к продаже составляет:
на 31 декабря 2022 года - 671 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года - 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года - 0 тыс. руб.

В связи с отсутствием признаков обесценения долгосрочных активов к продаже - резерв под их обесценение Обществом не создавался.

Краткосрочные расходы будущих периодов

В составе прочих оборотных активов в балансе Общества по стр. 1260.2 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию в срок до 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы на аттестацию сварочного оборудования, расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых не превышает 365 дней.

Общая сумма прочих оборотных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в срок до истечения 12 месяцев после отчетной даты	583	2 493	1 289
Итого:	**583**	**2 493**	**1 289**

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 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года, а также в предшествующих 2021 и 2020 годах величина уставного капитала не менялась.

Согласно реестру акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2022 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
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,44	577
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56	454
Физические лица	1 076	15,35	323
ИТОГО:	**7 012**	**100,00**	**2 104**

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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	-	-	263 745
Итого:	-	-	**263 745**

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств Общества, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», единовременно отнесена на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества в соответствие с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

42.3. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 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

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль отчетного года	16 638	(52 956)	40 455
Изменение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отчетного года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020	-	245 840	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	328 160	138 058	117 738
Итого:	**344 798**	**330 942**	**158 193**

По итогам работы Общества за 2022 год в бухгалтерском учете была сформирована прибыль в сумме 16 638 тыс. руб.

43. Долгосрочные обязательства

43.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2022 году и в предшествующих ему 2021 и 2020 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

43.2. Долгосрочные оценочные обязательства

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

При выполнение работ в рамках договоров подряда по газификации объектов капитального строительства АО «Сочигоргаз» гарантирует достижение объектом строительства указанных в технической документации показателей и возможность эксплуатации объекта на протяжении гарантийного срока, установленного договором (контрактом) на выполнение строительно-монтажных работ. Для этого Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику в сумме на 31.12.2022 года 11 990 тыс. руб.

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

По состоянию на конец отчетного 2022 года по части договоров истечение гарантийного срока не превышает 12 месяцев после отчетной даты - величина резерва по ним в размере 7 770 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 31.12.2022 года составляют 4 220 тыс. рублей и отражаются по стр. 1430 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные обязательства на гарантийный ремонт	4 220	11 385	11 653
Итого:	**4 220**	**11 385**	**11 653**

43.3. Долгосрочные обязательства по аренде

В связи с началом применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в рамках договоров долгосрочной аренды земельных участков Обществом были признаны право пользование активом (ППА) и обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей (ППО).

Обязательства по аренде включают в себя краткосрочную и долгосрочную части, и имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные обязательства по аренде	28 295	28 535	-
Краткосрочные обязательства по аренде	240	221	-
Итого:	**28 535**	**28 756**	**-**

Краткосрочная часть арендных обязательств отражена по стр. 1550.1 бухгалтерского баланса Общества, долгосрочная часть – по стр. 1450.1 бухгалтерского баланса.

43.4. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на конец 2022 года и предшествующих ему 2021 и 2020 годов Общество не имело прочих долгосрочных обязательств.

44. Краткосрочные заемные средства

44.1. Общество в отчетном 2022 году и в предшествующих ему 2021 и 2020 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).

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет.

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

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

на 31 декабря 2022 года – 85 488 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 117 228 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 56 839 тыс. руб.

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

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

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила 503 282 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 52,1%.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	***31 227***	***55 237***	***33 529***
Задолженность перед персоналом организации	***10 656***	***9 132***	-
Задолженность по налогам и страховым взносам:	***30 575***	***44 394***	***37 733***
по налогам и сборам	*21 131*	*32 902*	*27 373*
- налог на доходы физических лиц	2 658	2 308	-
- налог на добавленную стоимость	17 385	29 399	25 626
- налог на прибыль	-	-	-
- транспортный налог	178	177	205
- налог на имущество	910	1 018	1 542
- экология	-	-	-
по страховым взносам	*9 444*	*11 492*	*10 360*
- расчеты по социальному обеспечению	840	973	-
- расчеты по пенсионному страхованию	6 733	8 242	8 220
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	1 591	1 936	1 942
- расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	280	341	198
Авансы полученные	***422 367***	***598 208***	***297 871***
Расчеты по договору аренды	***665***	***891***	***612***
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	***7 792***	***42 260***	***2 074***
- расчеты по депонированной заработной плате	11	129	503
- расчеты по имущественному и личному страхованию	454	905	242
- расчеты с прочими кредиторами	6 827	2 476	828
- расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	-	38 272	-
- задолженность акционерам по выплате доходов	499	478	501
Итого:	**503 282**	**750 122**	**371 819**

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2022 года наибольшую часть – 83,9% или 422 367 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков.

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

на 31 декабря 2022 года – 422 367 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 598 208 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 297 871 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам составляет 6,1% или 30 575 тыс. рублей. Вся задолженность носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Общества носит текущий характер.

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

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

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Вид задолженности
Преобладающее (участвующее) общество	64 273	269 949	8 213	Авансы полученные
Итого:	**64 273**	**269 949**	**8 213**	

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в течение 2020-2022 у Общества нет.

46. Прочие обязательства

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

Прочие краткосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-	173
Итого:	-	-	**173**

47. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2022 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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Безвозмездно полученные объекты основных средств	6 296	6 559	6 823
Итого:	**6 296**	**6 559**	**6 823**

48. Краткосрочные оценочные обязательства

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

В 2022 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 31.12.2022 года составляет 13 438 тыс. рублей. В балансе Общества сумма

отражается по строке 1540.1 и включает в себя резерв на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве;

- резерв на гарантийный ремонт по состоянию на 31.12.2022 года составляет 7 770 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 31.12.2022 года составляет 62 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.

49. Доходы от обычных видов деятельности

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора, всего:	***206 249***	***250 013***
в т.ч. по договору технического обслуживания	177 521	221 285
в т.ч. по договору аренды	28 728	28 728
Выручка от проектной деятельности	***61 930***	***68 562***
Выручка ВДГО	***64 951***	***62 873***
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	***95 377***	***205 439***
Выручка от реализации прочих услуг	***56 127***	***46 760***
Итого:	**484 634**	**633 647**

Расшифровка видов деятельности в составе выручки от реализации прочих услуг

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Аренда	6 381	-
2	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, аварийно–диспетчерское обслуживание	40 829	40 086
3	Другие виды деятельности	8 917	6 674
	ИТОГО	**56 127**	**46 760**

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

Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	2022 год	2021 год
Преобладающее (участвующее) общество	305 575	440 883
Итого:	**305 575**	**440 883**

В 2020 – 2022гг. Общество не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

50. Расходы по обычным видам деятельности

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

50.1. Себестоимость продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора, всего:	*(226 227)*	*(226 177)*
в т.ч. по договору технического обслуживания	(200 914)	(202 566)
в т.ч. по договору аренды	(25 313)	(23 611)
Себестоимость проектной деятельности	*(39 204)*	*(43 700)*
Себестоимость ВДГО	*(40 795)*	*(43 763)*
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	*(62 992)*	*(137 955)*
Себестоимость реализации прочих услуг	*(35 945)*	*(32 367)*
Итого:	**(405 163)**	**(483 962)**

Расшифровка видов деятельности в составе себестоимости прочих услуг

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Аренда	(1 017)	-
2	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, аварийно–диспетчерское обслуживание	(27 223)	(26 840)
3	Другие виды деятельности	(7 705)	(5 527)
	ИТОГО	**(35 945)**	**(32 367)**

50.2. Управленческие расходы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Управленческие расходы, в том числе:	**(90 734)**	**(96 152)**
Заработная плата	(42 471)	(40 384)
Страховые взносы от ФОТ	(12 570)	(11 979)
Амортизация	(6 468)	(4 770)
Материалы	(5 680)	(6 936)
Сервисное обслуживание	(60)	(3 090)
Резервы предстоящих расходов	(4 629)	(6 150)
Прочие расходы	(18 856)	(22 843)

50.3. 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	2022 год	2021 год
Материальные затраты, в том числе:	**(54 546)**	**(128 185)**
- сырье и материалы	(21 195)	(89 401)
- электроэнергия	(3 434)	(2 723)
- прочие	(29 917)	(36 061)
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование	***(352 069)***	***(314 142)***
Амортизация основных средств	***(39 993)***	***(28 524)***
Прочие затраты, в том числе:	***(49 289)***	***(109 263)***
Арендная плата	(7 396)	(12 037)
Расходы на страхование	(1 775)	(1 544)
Налоги	(5 549)	(6 548)
Командировочные расходы	(402)	(507)
Охрана труда и техники безопасности	(2 263)	(2 170)
Подготовка и переподготовка кадров	(1 523)	(1 312)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(347)	(774)
Подписка на периодические издания	(158)	(151)
Расходы на рекламу	(219)	(211)
Услуги сторонних организаций, в том числе:	(22 792)	(75 590)
- услуги субподряда по ПИР	*(1 821)*	*(15 442)*
- услуги субподряда по СМР	-	*(24 615)*
- услуги сторонних организаций прочие	*(20 971)*	*(35 533)*
Программное обеспечение и лицензии	(5 103)	(6 222)
Прочие	(1 762)	(2 197)
Итого:	**(495 897)**	**(580 114)**

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

в 2022 году 81,7 % (или 405 163 тыс. руб.);

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

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 18,3 % (или 90 734 тыс. руб.);

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

51. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка от продаж без НДС	484 634	633 647
Себестоимость продаж	(405 163)	(483 962)
Управленческие расходы	(90 734)	(96 152)
Итого:	**(11 263)**	**53 533**

В результате хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде сформировался убыток от продаж в размере 11 263 тыс. руб.

52. Прочие доходы и расходы

52.1. Прочие доходы

В 2022 году Обществом были получены следующие прочие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**31**	**6 484**
Доходы от продажи запасов	**69**	**13**
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	**2 099**	**62 044**
Резерв на гарантийный ремонт (по СМР)	**11 562**	**18 454**
Проценты к получению, в том числе:	**22 770**	**25 490**
По договору займа	18 266	18 266
По неснижаемому остатку	4 504	1 535
По депозитным вкладам	-	5 689
Резерв по сомнительным долгам	**7 545**	**20 510**
Резерв под обесценение запасов	**6 856**	**-**
Оценочные обязательства по претензиям, искам	**23 559**	**-**
Резервы прочие	**-**	**89**
Прочие доходы, в том числе:	**7 956**	**5 833**
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	2 711	3 051
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	536	264
Доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета	422	393
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	243	49
Возмещение стоимости обучения	42	55
Возврат госпошлины	45	-
Доходы, связанные с инвентаризацией активов	-	1 316
Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	772	480
Услуги хранения	51	51
Доходы от пересмотра сроков полезного использования объектов ОС	2 788	-
Прочие доходы	346	174
Итого:	**82 447**	**138 917**

52.2. Прочие расходы

В 2022 году Обществом были получены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**(20)**	**(996)**
Расходы от выбытия (продажи) основных средств	**(177)**	**(81)**
Резерв по сомнительным долгам	**(4 024)**	**(93 187)**
Резерв на гарантийный ремонт	**(1 157)**	**(12 573)**
Содержание ОС непроизводственного назначения	**-**	**(734)**
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	**(21)**	**(76 499)**
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	**(17 966)**	**(23 893)**
Процентные расходы	**(2 504)**	**-**
Прочие расходы, в том числе:	**(9 767)**	**(48 436)**
Расходы, связанные с продажей запасов	(68)	(13)
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	(121)	(79)

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	(1 420)	(1 384)
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	(74) (5) (69)	(74) (5) (69)
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок иск. давности	-	(19)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	(324)	(25)
Не подлежащий возмещению НДС	(11)	(725)
Штрафы, пени	(210)	(4)
Расходы по ведению собраний, совещаний	(775)	(515)
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(44)	(165)
Материалы непроизводственного назначения	-	(246)
Отчисления в Профсоюзный комитет	(875)	(854)
Услуги сторонних организаций	-	(103)
Представительские расходы	(48)	(163)
Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации	(8)	(50)
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	(217)	(1 493)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(7)	(86)
Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие)	(5 367)	(7 088)
Резерв под обесценение запасов	-	(6 856)
Резерв на незавершенное строительство (реконструкцию) ОС	-	(4 933)
Оценочные обязательства по претензиям, искам	-	(23 559)
Прочие расходы	(198)	(2)
Итого:	**(35 636)**	**(256 399)**

52.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

52.3.1. Резерв по сомнительным долгам

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 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.

52.3.2. Операции по договорам аренды

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

- доходы от аренды составляют 0,04 % или 31 тыс. рублей;
- расходы от аренды составляют 0,06 % или 20 тыс. рублей.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Все действующие в отчетном 2022 году договоры, предусматривающие получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, заключены Обществом с организациями, являющимися связанными сторонами АО «Сочигоргаз». Имущество в рамках данных договоров передается для его использования организацией-получателем (прямо или косвенно) в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество (главным образом для реализации природного газа на

территории РФ и его транспортировки на территории РФ). В соответствии с п. 26.1 Положения по Учетной политике АО «Сочигоргаз» для целей бухгалтерского учета на 2022 год данные договоры не признаются Обществом договорами аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам Общество ведет в прежнем порядке.

53. Налогообложение

53.1. Налог на прибыль текущего года

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели, приведенные в таблице:

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Строка ОФР	Сумма	
			За 2022 год	За 2021 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**2300**	**35 548**	**(63 949)**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	35 548	(63 949)
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)**	-	7 110	(12 790)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-	7 110	(12 790)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	-	1 574	1 797
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль - (строка 5+строка 6 + строка 7)**	**2410+2413**	(18 910)	10 993
5	**Отложенный налог на прибыль**	**2411**	**(16 907)**	**17 829**
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	(6 681)	17 829
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	(10 226)	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**2412**	**(645)**	**(9 882)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**2413**	**(1 358)**	**3 046**

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2022г. и 2021г. соответственно, представлена в таблице:

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

тыс. руб.

Вид активов, обязательств	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Вычитаемые временные разницы:								
Доходы будущих периодов	6 559	1 312	-	-	263	53	6 296	1 259
Резерв под обесценение запасов	6 856	1 371	-	-	6 856	1 371	-	-
Основные средства	26 958	5 392	120	24	2 972	595	24 106	4 821
Резерв ежегодных отпусков и предстоящих расходов	18 253	3 650	-	-	4 522	904	13 731	2 746
Резерв на гарантийный ремонт по СМР	22 395	4 479	605	121	11 010	2 202	11 990	2 398
Внеоборотные активы	-	-	4 933	987	-	-	4 933	987
Резерв на незавершенное строит-во (реконстр.) ОС	4 933	987	-	-	4 933	987	-	-
Оценочные обязательства по претензиям, искам	23 559	4 712	-	-	23 559	4 712	-	-
Резервы сомнительных долгов	76 601	15 320	1 959	391	5 066	1 013	73 494	14 698
Дебиторская задолженность	-	-	56 483	11 297	-	-	56 483	11 297
Итого:	**186 114**	**37 223**	**64 100**	**12 820**	**59 181**	**11 837**	**191 033**	**38 206**
Налогооблагаемые временные разницы:								
Основные средства	190 455	38 091	6 635	1 327	23 249	4 650	173 841	34 768
Расходы будущих периодов	27	5	188	38	27	5	188	38
Резервы сомнительных долгов	709	142	836	167	570	114	975	195
Кредиторская задолженность	-	-	50 835	10 167	-	-	50 835	10 167
Долгосрочные активы к продаже	-	-	671	134	-	-	671	134
Проценты по обязательствам по аренде	-	-	54 132	10 826	-	-	54 132	10 826
Итого:	**191 191**	**38 238**	**113 297**	**22 659**	**23 846**	**4 769**	**280 642**	**56 128**

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составляет 16 907 тыс. руб.

53.2. Налог на прибыль прошлых лет

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

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

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	2022 год			2021 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**	**28 758**	**6 790**	**35 548**	**(48 719)**	**(15 230)**	**(63 949)**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 752	1 358	7 110	(9 744)	(3 046)	(12 790)
2410	**Налог на прибыль, в т.ч.**	**(17 552)**	**-**	**(17 552)**	**7 947**	**-**	**7 947**
2411	Текущий налог на прибыль	(645)	X	(645)	(9 882)	X	(9 882)
2412	Отложенный налог на прибыль	(16 907)	-	(16 907)	17 829	-	17 829
2413	**Налог на прибыль прошлых лет**	**X**	**(1 358)**	**(1 358)**	**X**	**3 046**	**3 046**
	Прочее (налог на прибыль прошлых лет по уточнен-ным декларациям)	X	(1 358)	(1 358)	X	3 046	3 046

Налог на прибыль прошлых лет согласно уточненным декларациям в 2022 году составил 1 358 тыс. руб.

54. Совокупный финансовый результат периода

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

АО «Сочигоргаз» по стр. 2500 отчета о финансовых результатах отражает чистую прибыль (убыток) за отчетный период, так как прочие показатели, формирующие совокупный финансовый результат за 2022 год Общество не имеет:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Совокупный финансовый результат периода	16 638	(52 956)
Итого	**16 638**	**(52 956)**

55. Чистая прибыль к распределению

В связи с получением убытка по итогам финансово – хозяйственной деятельности Общества за 2021 год прибыль не распределялась, дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались (Протокол № 1 от 04.07.2022г.).

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2022 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

56. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	16 638	(52 956)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	16 638	(52 956)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	2	(8)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	-	-

В течение отчетного 2022 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 производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

57. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Чистые активы	353 303	339 710	430 970

За отчетный период величина чистых активов Общества выросла на 4,0% и составила 353 303 тыс. руб.

V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

58. Дочерние и зависимые организации

В отчетном 2022 года, а также в предшествующих ему 2021 и 2020гг. АО «Сочигоргаз» не имело дочерних и зависимых обществ.

59. Информация об операциях со связанными сторонами

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

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений: основное хозяйствующее Общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

В 2022 году АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции со связанными сторонами, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ, в рамках двух категории групп связанных сторон – преобладающие (участвующие) общества и другие связанные стороны:

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

59.2. Прочие связанные стороны Общества

В 2022 году АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции с организацией, входящей в состав аффилированных лиц Общества, но не являющейся связанной стороной группы организаций ПАО «Газпром» - Департамент имущественных

отношений Администрации города Сочи (владеет 21,56 % доли уставного капитала Общества, является преобладающей (участвующей) стороной).

59.3. Информация о бенефициарных владельцах

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

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

59.4. Расшифровка операций со связанными сторонами Общества

2022 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	306 223	5 934	-	312 157
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	6 788	13	-	6 801
Прочие доходы (проценты к получению)	-	18 266	-	18 266
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	158 795	2 775	-	161 570
Приобретение товаров, работ, услуг	6 635	6 628	-	13 263
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	2 712	716	-	3 428
Прочие расходы (проценты к уплате)	-	-	2 504	2 504
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	65 311	921	-	66 232
Приобретение долевых финансовых вложений, переда-ча в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов (кэш-пул)	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-

2022 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	316 551	-	316 551
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	27 801	27 801-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	28 535	28 535
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

2021 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	440 883	486	-	441 369
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	19 072	5 680	-	24 752
Прочие доходы (проценты к получению)	-	18 266	-	18 266
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	313 628	2 203	-	315 831
Приобретение товаров, работ, услуг	9 124	12 224	-	21 348
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	96 027	553	5	96 585
Прочие расходы (проценты к уплате)	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	270 969	3 156	-	274 125

2021 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Приобретение долевых финансовых вложений, переда-ча в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов (кэш-пул)	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	316 551	-	316 551
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	12 041	-	4 362	16 403
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	4 250	-	-	4 250
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

59.5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах Общества за 2022 год в разрезе связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование показателя	Код строки ОФР	2022 год	2021 год
Выручка, всего	2110	312 157	441 369
Себестоимость продаж, всего	2120	(10 634)	(17 295)
Управленческие расходы	2220	(3 583)	(6 673)
Проценты к получению	2320	18 266	18 266
Проценты к уплате	2330	(2 504)	-
Прочие доходы	2340	6 801	24 752
Прочие расходы	2350	(3 428)	(96 585)

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

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	**4110**	**252 408**	**411 276**
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111.2	200 076	363 121
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112.2	34 055	29 893
прочие поступления	4119.1	18 277	18 262
Платежи - всего, в том числе:	**4120**	**(18 125)**	**(21 288)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121.2	(15 621)	(21 288)
прочие платежи	4129	(2 504)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего, в том числе	**4320**	**(220)**	**(16 403)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322.1	-	(16 403)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324.1	(220)	-

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ББ	2022 год	2021 год	2020 год
Дебиторская задолженность	1230	161 570	315 831	71 863
Кредиторская задолженность	1520	66 232	274 125	9 696

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

В 2022 году, а также в предшествующих ему 2021 и 2020 годах Общество не производило списание задолженности организаций, входящих в состав связанных сторон.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год		2021 год		2020 год	
	Начислен	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*
Резерв по сомнительным долгам	2 708	4 551	19 793	18 159	1 372	1 307

60. Участие в совместной деятельности

В 2022 году, а также в предшествующих 2021 и 202гг. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

61. Связные стороны основного управленческого персонала

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

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

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

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Штатным расписанием АО «Сочигоргаз» в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании работников АО «Сочигоргаз» (Приложение № 2 к Коллективному договору АО «Сочигоргаз» на 2018-2021гг, продленному на 2022 год Протоколами общего собрания работников АО «Сочигоргаз» от 01.06.2021г. и от 24.06.2022г.).

В период с 01.01.2022 года по 30.06.2022 года действовало Штатное расписание в редакции Приказа №138-П от 21.05.2021 года; в период с 01.07.2022 года по 31.12.2022 года – в редакции Приказа №227-П от 29.06.2022 года.

За 2022 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	**2022 год**	**2021 год**
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**13 835**	**13 567**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***13 835***	***13 567***
	оплата труда за отчетный период	9 639	9 885
	страховые взносы от ФОТ	2 713	2 712
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	367	512
	премия к отпуску	576	458
	компенсация аренды жилья	540	-
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения***	-	-

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

тыс. руб.

Наименование организации	***Наименование, номер договора ДМС***	***2022 год***	***2021 год***
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0421LM00046 от 31.08.2021г.	453	453
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0418LM00050 от 29.06.2018г.	-	242
Итого:		**453**	**695**

В отчетном 2022 году в соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 04.07.2021 года выплата вознаграждения членам Совета директоров Общества не производилась.

В 2021 году в соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 01.07.2021 года членам Совета Директоров: Пахомовскому Ю.В., Сидорову И.А., Рудневу А.В., Власенко В.В., Друженькову А.Ю., Харченко В.Г. - начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. руб.

62. Обеспечения обязательств

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

62.6. Обеспечения обязательств выданные

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице:

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных

тыс. руб.

Наименование контрагента	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Сумма обеспечения		
			на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
МКУ г. Сочи «Управление капитального строительства»	Обеспечение исполнения договорных обязательств	Муниципальный контракт № 60 от 08.09.2020г.	-	-	2 098
		Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	-	-	880
	Обеспечение исполнения гарантийных обязательств	Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	70	70	-
		Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	29	29	-
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Обеспечение исполнения договорных обязательств	Договор № 4608 от 14.04.2021г.	-	1 250	-
		Договор № 4609 от 14.04.2021г.	-	3 000	-
Итого:			**99**	**4 349**	**2 978**

62.7. Обеспечения обязательств полученные

В отчетном 2022 году, а также в предшествующих 2021 и 2020 годах Общество не имело полученных обязательств.

63. Условные обязательства и условные активы

63.6. Условные обязательства

В отчетном 2022 году, а также в предшествующих 2021 и 2020 годах Общество не имело условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

63.7. Условные активы

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

на 31 декабря 2022 года – 55 290 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 года – 4 188 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 года – 4 642 тыс. руб.

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами.

В 2022 году было подано 11 исков на сумму 51 134 тыс. рублей в Арбитражный суд Краснодарского края. Из них приняты к рассмотрению по состоянию на 31.12.2022 года 7 исков на общую сумму 51 028 тыс. руб.; 4 иска на сумму 106 тыс. руб. находятся в стадии принятия к рассмотрению судом.

По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности: три исковых заявления погашены полностью в сумме 564 тыс. руб.; три исковых заявления погашены частично в сумме 367 тыс. руб.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2022 год приведено ниже:

тыс. руб.

Контрагент	*Основания и суть предъявленных требований*	*Основной долг*	*Госпошлина*	*% по иску*	*Результат судебного разбирательства*
ООО «Абинстрой»	О взыскании дебиторской задолженности по договору субподряда	46 100	200	-	Исковове заявление принято к рассмотрению (дело № А32-34285/2022 от 18.07.2022г.) По состоянию на 31.12.2022 года ведется судебное разбирательство.
ООО «Абинстрой»	О взыскании дебиторской задолженности по договору субподряда	4 043	43	-	Исковове заявление принято к рассмотрению (дело № А32-15765/2022 от 06.04.2022г.) По состоянию на 31.12.2022 года ведется судебное разбирательство.
ООО «Афаден»	О взыскании дебиторской задолженности по договору поставки	924	20	-	Иск №А32-5408/2012 г решением от 04.02.2015 г удовлетворен. Направлен исполнительный лист в ССП. 01.03.2016 направлена жалоба Прокурору административного округа г. Краснодара о бездействии ССП. 26.01.2017 г. Направлена жалоба директору ФССП РФ на бездействие отдела судебных приставов по Карасунскому р-ну г. Краснодара. Получено постановление от

					22.06.2017 г об отказе в рассмотрении жалобы. В 2018 году СПИ возвращен исполнит.лист. 10.10.2018 направлено заявление о повторном возбуждении исполнительного пр-ва. В 2021 году 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 2022 году направлен запрос о ходе исполнения ИП.
СНТ «Факел»	О взыскании дебиторской задолженности по договору возмездного оказания услуг	283	9	41	Решением Арбитражного суда Краснодар-ского края № А32-30883/2017 от 18.09.2017 года исковые требования были удовлетворены. Исполнительный лист направлен в ССПП. Ведется исполнительное производство. В 2022 году направлен запрос о ходе исполнения ИП.
ООО «Орхидея»	О взыскании дебиторской задолженности по договору ТО ВДГО	339	8	32	Решением Арбитражного суда Краснодарского края №А32-10098/2020 от 09.07.2020 исковые требования были удовлетворены в полном объеме. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. В 2022 г направлен запрос о ходе исполнения ИП. В 2022 года подано новое исковое заявление на сумму 104 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года ведется судебное разбирательство.
ООО УК «Ваш Дом»	О взыскании дебиторской задолженности по договору ТО ВДГО	559	15	26	Решением Арбитражного суда Краснодарского края №А32-830/2022 от 03.03.2022 исковые требования были удовлетворены в полном объеме. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. По состоянию на 31.12.2022 года долг частично погашен в сумме 206 тыс. руб.

64. 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 14.07.2021г. № 467н «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно – курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» - Обществом от ГУ Краснодарское региональное отделение Фонда социального страхования РФ Филиал № 16 было получено разрешение направить на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и

профессиональных заболеваний работников с последующим возмещением произведенных расходов за счет средств бюджета ГУ Краснодарского регионального отделения ФСС РФ - сумму в размере 506 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 2022 году - 506 тыс. руб.;
в 2021 году - 472 тыс. руб.;
в 2020 году - 489 тыс. руб.

Назначение бюджетного финансирования	Сумма тыс. руб.	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получе-ния бюджетных средств на 31.12.2022
финансовое обеспечение предупреди-тельных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	506	целевое направление финан-сирования на приобретение средств индивидуальной защиты	-
Итого:	**506**	-	-

В отчетном периоде Общество полностью использовало средства целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств. Остаток по состоянию на 31.12.2022 года в балансе отсутствует.

Использование средств целевого финансирования

тыс. руб.

Наименование предупредительных мер для финансового обеспечения	На 31.12.2022г.			На 31.12.2021г.			На 31.12.2020г.		
	Итого, сумма	в том числе:		Итого, сумма	в том числе:		Итого, сумма	в том числе:	
		Сумма без НДС	НДС		Сумма без НДС	НДС		Сумма без НДС	НДС
Приобретение средств индивидуальной защиты сотрудников	506	422	84	472	393	79	489	407	82
Итого:	**506**	**422**	**84**	**472**	**393**	**79**	**489**	**407**	**82**

65. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 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.

66. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

67. Риски 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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

67.6. Финансовые риски

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

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

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

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;

- прибыль от основной деятельности – сокращение.

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

Рыночные риски

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

Процентный риск

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

Риск изменения цен на товары

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

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

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

67.7. Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

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

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

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

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

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

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

67.8. Риски ликвидности

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

Коэффициент абсолютной ликвидности по сравнению с 2021 годом вырос на 0,07 и ***составил 0,72.*** Данное значение свидетельствует о том, что 72% краткосрочных обязательств Общество может оплатить в кратчайшие сроки за счет денежных средств и приравненных к ним финансовым вложениям. Нормативное значение данного коэффициента составляет от 0,2 до 0,5. Более высокое значение показателя свидетельствует о более высокой платежеспособности Общества. Превышение величины 0,5 указывает на неоправданные задержки в использовании Обществом высоколиквидных активов.

Коэффициент текущей ликвидности по сравнению с 2021 годом вырос на 0,09 и ***составил 1,14.*** Общество может погасить свои текущие обязательства в полном объеме, мобилизовав для этого все реальные оборотные активы. Нормативное значение данного коэффициента составляет 1, что полностью соответствует рекомендованным показателям.

Коэффициент автономии по сравнению с 2021 годом вырос на 0,07 и ***составил 0,36.*** По значению данного показателя судят о том, насколько организация является независимой от привлечения капитала, принадлежащего другим организациям. Чем больше удельный вес собственного капитала (собственных средств), тем более стабильной становится деятельность организации. Нормативное значение данного коэффициента составляет от 0,3 до 0,7. Доля собственного капитала Общества составляет 36% - что соответствует рекомендованным показателям.

Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала по сравнению с 2021 годом снизился на 0,23 и ***составил 0,67.*** Данное значение показывает, что 0,67 рубля выручки приходится на 1 рубль оборотных активов.

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

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

67.9. Операционные риски

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

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

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Правовые риски Общества

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

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

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

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

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

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз» _____ **/Нараев Г.П./**

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

«10» Марта 2023 г.