Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Сочигоргаз»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2024 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 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 27.2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2024 числятся объекты недвижимости балансовой стоимостью

25 816 тыс. руб., на которые право собственности не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск

необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Заместитель генерального директора
по управлению качеством ООО «Аудит-НТ» Гурова Мария Михайловна
(Доверенность № 6 от 10.01.2025) ОРНЗ 21606070667

«Аудит-новые технологии»

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: Егорова Елена Алексеевна
ОРНЗ 22006024187

«31» марта 2025 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 6Н, ком. 401

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2024
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): **Российская Федерация, 354065, 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 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 п. 1.1, 1.3, 1.5; П-2 п. 8, 26	**Нематериальные активы, в том числе:**	1110	**2 654**	**3 298**	**3 066**
П-1 п. 1.1, 1.3; П-2 п. 26	Объекты нематериальных активов	1111	2 501	3 125	2 552
П-1 п. 1.5	Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	1112	-	-	319
П-1 п. 1.1	Нематериальные активы в форме права пользования	1113	153	173	195
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 п. 2.1, 2.4; П-2 п. 9, 27, 30	**Основные средства, в том числе:**	1150	**338 367**	**362 009**	**325 829**
П-1 п. 2.1; П-2 п. 9, 27, 30	**Объекты основных средств, в том числе:**	1151	**314 710**	**324 571**	**295 355**
	Здания	1151.1	26 517	27 851	29 062
	Машины и оборудование	1151.2	73 686	72 775	67 570
	Сооружения	1151.3	158 115	152 522	143 894
	Транспортные средства	1151.4	55 982	70 932	54 527
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	410	491	302
П-1 п. 2.2; П-2 п. 28	**Незавершенные капитальные вложения, в том числе:**	1152	**8 171**	**9 322**	**2 673**
	незавершенные строительные работы	1152.1	8 171	9 322	2 673
П-1 п. 2.1; П-2 п. 10, 29	**Активы в форме права пользования**	1156	**15 486**	**28 116**	**27 801**
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	-	-
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	-	-	-
П-2 п. 18, 46	**Отложенные налоговые активы**	1180	**19 871**	**35 296**	**38 762**
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	-	-	-
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	**360 892**	**400 603**	**367 657**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 п. 4.1; П-2 п. 12, 32	**Запасы, в том числе:**	1210	**49 091**	**39 247**	**56 007**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	41 335	34 468	56 007
	затраты в незавершенном производстве	1210.2	7 756	4 779	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-1 п. 5.1, 5.2; П-2 п. 13, 33, 34	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**219 929**	**234 164**	**179 379**
П-2 п. 34.1	**ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев**	1230.1	**229**	-	-
П-1 п. 5.1, 5.2; П-2 п. 13, 33, 34	**ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев в том числе:**	1230.2	**219 700**	**234 164**	**179 379**
	покупатели и заказчики	1230.2.1	167 887	179 863	162 093
	авансы выданные	1230.2.2	13 992	1 937	2 828
	расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1230.2.3	30 950	48 316	10 150
	расчеты по договорам аренды	1230.2.4	912	663	1 953
	расчеты по претензиям	1230.2.5	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	1230.2.6	5 959	3 385	2 355
П-1 п. 3.1; П-2 п. 31	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	**171 113**	**321 420**	**315 000**
	краткосрочные займы (кэш-пул)	1240.1	171 113	321 420	315 000
П-2 п. 14, 42	**Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:**	1250	**335**	**604**	**48 034**
	на расчетных счетах	1250.1	215	-	47 553
	на депозитных счетах и вкладах	1250.2	-	-	-
	прочие	1250.3	120	604	481
	Прочие оборотные активы	1260	**45**	**-**	**1 185**
П-2 п. 35	долгосрочные активы к продаже	1260.1	45	-	671
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	-	-	514
	Итого по разделу II	1200	**440 513**	**595 435**	**599 605**
	БАЛАНС	1600	**801 405**	**996 038**	**967 262**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п. 15, 36	**Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)**	1310	**2 104**	**2 104**	**2 104**
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в том числе:	1340	-	-	-
	основных средств	1340.1	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-2 п. 15, 36	**Резервный капитал**	1360	**105**	**105**	**105**
П-2 п. 48	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:**	1370	**391 036**	**395 219**	**371 831**
	отчетного периода	1370.1	22 894	31 493	16 638
	прошлых лет	1370.2	368 142	363 726	355 193
	Итого по разделу III	1300	**393 245**	**397 428**	**374 040**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П-2 п. 47	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 596	57 287	56 678
П-1 п. 7; П-2 п. 37	Оценочные обязательства	1430	-	-	4 220
	Прочие обязательства, всего, в том числе:	1450	**17 984**	**29 523**	**28 472**
П-2 п. 37	долгосрочные обязательства по аренде	1450.1	17 610	29 361	28 295
	долгосрочные обязательства по периодическим платежам	1450.2	145	162	177
П-2 п. 39	долгосрочная кредиторская задолженность	1450.3	229	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**69 580**	**86 810**	**89 370**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п. 38	**Заемные средства, в том числе:**	1510	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	-
П-1 п. 5.3, 5.4; П-2 п. 33, 39	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**294 947**	**462 488**	**476 028**
	поставщики и подрядчики	1520.1	13 886	46 306	31 266
	авансы полученные	1520.2	210 815	336 846	399 237
	задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	29 498	44 208	26 412
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	14 297	13 822	10 656
	расчеты по договору аренды	1520.5	454	2 096	665
	прочие кредиторы	1520.6	25 997	19 210	7 792
П-2 п. 40	**Доходы будущих периодов, в том числе:**	1530	**5 769**	**6 032**	**6 296**
	безвозмездно полученные активы	1530.1	5 769	6 032	6 296
П-1 п. 7; П-2 п. 41	**Оценочные обязательства**	1540	**37 700**	**42 991**	**21 270**
	на оплату отпусков	1540.1	16 414	15 102	13 438
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	-	-	-
	на гарантийный ремонт	1540.3	-	-	7 770
	прочий резерв предстоящих расходов	1540.4	21 286	27 889	62
	Прочие обязательства, в том числе:	1550	**164**	**289**	**258**
П-2 п. 37	краткосрочные обязательства по аренде	1550.1	143	269	240
	краткосрочные обязательства по периодическим платежам	1550.2	21	20	18
	прочие	1550.2	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	**338 580**	**511 800**	**503 852**
	БАЛАНС	1700	**801 405**	**996 038**	**967 262**

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

(подпись) Ржеусский Виталий Эдуардович (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025/7 от 17.03.2025г.

"24" Марта 2025 г.

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Центральный район Общество с ограниченной ответственностью «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН

Главный бухгалтер

(подпись) Шмидт Елена Николаевна (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2024 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2024**
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 2024 года	за 12 месяцев 2023 года
П-2 п. 19, 43, 45	**Выручка, всего**	2110	**518 597**	**577 391**
	Выручка от реализации в рамках единого оператора, в том числе:	2111	**257 947**	**258 143**
	по договору технического обслуживания	2111.1	229 219	229 415
	по договору аренды	2111.2	28 728	28 728
	Выручка от проектной деятельности	2112	**30 537**	**57 338**
	Выручка ВДГО	2113	**174**	**61 645**
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	**111 833**	**137 893**
	Выручка от деятельности в рамках агентского договора ВДГО	2115	**70 594**	**3 331**
	Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей	2116	**37 483**	**40 271**
	Выручка от реализации прочих услуг	2117	**10 029**	**18 770**
П-1 п. 6; П-2 п.20, 44, 45	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(472 713)**	**(458 344)**
	Себестоимость реализации в рамках единого оператора, в том числе:	2121	**(263 275)**	**(215 523)**
	по договору технического обслуживания	2121.1	(238 411)	(194 681)
	по договору аренды	2121.2	(24 864)	(20 842)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	**(25 579)**	**(32 358)**
	Себестоимость ВДГО	2123	**(373)**	**(66 019)**
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	**(80 959)**	**(101 571)**
	Себестоимость деятельности в рамках агентского договора ВДГО	2125	**(71 258)**	**(3 814)**
	Себестоимость работ по техническому обслуживанию и ремонту газораспределительных сетей	2126	**(24 543)**	**(27 222)**
	Себестоимость прочих услуг	2127	**(6 726)**	**(11 837)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**45 884**	**119 047**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-1 п. 6; П-2 п.20, 44	**Управленческие расходы**	2220	**(122 729)**	**(122 763)**
	Заработная плата	2221	(58 841)	(58 940)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(17 653)	(18 225)
	Амортизация	2223	(11 920)	(11 352)
	Материалы	2224	(4 309)	(3 875)
	Сервисное обслуживание	2225	-	-
	Резервы предстоящих расходов	2226	(6 291)	(5 506)
	Прочие расходы	2227	(23 715)	(24 865)
П-2 п. 45	**Прибыль (убыток) от продаж**	2200	**(76 845)**	**(3 716)**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 п. 31	**Проценты к получению**	2320	**29 021**	**19 627**
П-2 п. 29	**Проценты к уплате**	2330	**(2 966)**	**(2 640)**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2024 года	за 12 месяцев 2023 года
П-2 п. 46	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	**127 714**	**90 222**
	Аренда имущества	2341	75	-
	Прибыль прошлых лет	2342	31 234	557
	Доходы от пересмотра СПИ объектов ОС	2343	-	11 903
	Резерв на гарантийный ремонт (по СМР)	2344	-	12 366
	Резерв по СД	2345	27 640	6 590
	Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	2346	20 334	1 193
	Оценочные обязательства по претензиям, искам	2347	-	-
	Списание кредиторской задолженности	2348	47 225	55 125
	Прочие доходы	2349	1 206	2 488
П-2 п. 46	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	**(39 347)**	**(41 483)**
	Аренда имущества	2351	(3 647)	(1 488)
	Резерв на гарантийный ремонт	2352	-	(376)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(6)	(75)
	Резерв по СД	2354	(2 377)	(3 112)
	Оценочные обязательства по претензиям, искам	2355	-	(13 858)
	Убытки прошлых лет	2356	(21 809)	(658)
	Выплаты социального характера, премии	2357	(2 954)	(2 144)
	Расходы в связи с ликвидацией ЧС	2358	(279)	(14 791)
	Прочие расходы	2359	(8 275)	(4 981)
П-2 п. 47	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	**37 577**	**62 010**
П-2 п. 47	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2410	**(13 767)**	**(17 080)**
	текущий налог на прибыль	2411	(4 033)	(13 005)
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 734)	(4 075)
П-2 п. 47	Налог на прибыль прошлых лет	2413	**(916)**	**3**
П-2 п. 47	Прочие	2460	-	**(13 440)**
П-2 п. 49	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**22 894**	**31 493**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2024 года	за 12 месяцев 2023 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	-	-
П-2 п. 49	Совокупный финансовый результат периода	2500	**22 894**	**31 493**
П-2 п. 48, 49	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**3**	**4**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

(подпись) (расшифровка подписи) Ежеусский Виталий Эдуардович

по Доверенности № 26-10/2025/7 от 17.03.2025

"24" Марта 2025 г.

Главный бухгалтер

(подпись) (расшифровка подписи) Шмидт Елена Николаевна

Отчет об изменениях капитала
за 2024 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2024**
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
П-2 п. 36	**Величина капитала на 31 декабря 2022 г.**	3100	**2 104**	-	-	**105**	**371 831**	-	**374 040**
	За 2023 год								
	Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	**31 707**	-	**31 707**
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 493	X	**31 493**
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	**X**
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	214	X	**214**
	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	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	**(8 319)**	-	**(8 319)**
	убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	**X**
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-	-
	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	(8 319)	X	**(8 319)**
	изменение учетной политики	3228	-	-	-	-	-	-	-
	прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
П-2 п. 36	**Величина капитала на 31 декабря 2023 г.**	3200	**2 104**	-	-	**105**	**395 219**	-	**397 428**
	За 2024 год								
	Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	**23 110**	-	**23 110**
П-2 п. 36	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	22 894	X	**22 894**
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	**X**
П-2 п. 46	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	216	X	**216**
	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	-
П-2 п. 24	**Уменьшение капитала - всего, в том числе:**	3320	-	-	-	-	**(27 293)**	-	**(27 293)**
П-2 п. 24	убыток	3321	X	X	X	X	(27 293)	X	**(27 293)**
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	**X**
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-	-
	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	-
П-2 п. 36	**Величина капитала на 31 декабря 2023г.**	3300	**2 104**	-	-	**105**	**391 036**	-	**393 245**

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022г.	Изменения капитала за 2023г.		На 31 декабря 2023г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
П-2 п. 36	**Капитал - всего до корректировок**	3400	**346 747**	**31 493**	**(8 105)**	**370 135**
	корректировка в связи с:		-			
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
П-2 п. 24	исправлением ошибок	3420	**27 293**	-	-	**27 293**
	после корректировок	3500	**374 040**	**31 493**	**(8 105)**	**397 428**
	в том числе:					
П-2 п. 36	**нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок**	3401	344 538	31 493	(8 105)	367 926
	корректировка в связи с:		-	-	-	-
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
П-2 п. 24	исправлением ошибок	3421	27 293	-	-	27 293
	после корректировок	3501	371 831	31 493	(8 105)	395 219
	добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с:		-	-		-
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-
П-2 п. 36	**резервный капитал до корректировок**	3403	105	-	-	105
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	105	-	-	105
П-2 п. 36	**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 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
	Чистые активы	3 600	399 014	403 460	380 336

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

(подпись) Ржеусский Виталий Эдуардович (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025 от 17.03.2025г.

Главный бухгалтер

(подпись) Шмидт Елена Николаевна (расшифровка подписи)

"24" Марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2024 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2024**
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 2024 года	за 12 месяцев 2023 года
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 п. 14	**Поступления - всего, в том числе**	4110	**689 818**	**589 397**
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	437 695	406 989
П-2 п. 51	- от преобладающих обществ	4111.1	338 591	339 294
П-2 п. 51	- от прочих связанных сторон	4111.2	147	273
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 157	31 843
П-2 п. 51	- от преобладающих обществ	4112.1	29 470	25 584
П-2 п. 51	- от прочих связанных сторон	4112.2	5 618	6 255
	от перепродажи финансовых вложений	4113		-
	авансы полученные	4114	30 982	117 643
	денежный поток по НДС	4115	-	-
	финансовые вложения (займ)	4116	150 307	-
	- прочим связанным сторонам	4116.1	150 307	-
П-2 п. 42	прочие поступления	4119	35 677	32 922
П-2 п. 51	- от прочих связанных сторон	4119.1	28 536	18 320
П-2 п. 14	**Платежи - всего, в том числе**	4120	**(646 275)**	**(569 542)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 803)	(107 924)
П-2 п. 51	- преобладающим обществам	4121.1	(5 124)	(2 975)
П-2 п. 51	- прочим связанным сторонам	4121.2	(8 371)	(12 758)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(437 885)	(413 581)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 948)	(2 621)
	налога на прибыль организаций	4124	(8 031)	(21 059)
	авансы выданные	4125	(10 536)	(413)
	финансовые вложения (займ)	4126	-	(6 420)
П-2 п. 51	- прочим связанным сторонам	4126.1	-	(6 420)
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4127	(57 385)	-
П-2 п. 51	- от преобладающих обществ	4127.1	(57 385)	-
П-2 п. 42	прочие платежи	4129	(17 687)	(17 524)
П-2 п. 51	- прочим связанным сторонам	4129.1	-	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**43 543**	**19 855**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2024 года	за 12 месяцев 2023 года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе	4210	**4 463**	-
	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	-	-
П-2 п. 42	прочие поступления	4219	4 463	-
	Платежи - всего, в том числе	4220	**(48 117)**	**(58 762)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 117)	(58 762)
	- преобладающим обществам	4221.1	-	-
П-2 п. 51	- прочим связанным сторонам	4221.2	-	(3)
	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	**(43 654)**	**(58 762)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319		-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2024 года	за 12 месяцев 2023 года
	Платежи - всего, в том числе	4320	**(158)**	**(8 523)**
	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	(12)	(8 269)
П-2 п. 51	- преобладающим обществам	4322.1	-	(7 043)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(146)	(254)
П-2 п. 51	- преобладающим обществам	4324.1	(146)	(254)
	- прочим связанным сторонам	4324.2	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(158)**	**(8 523)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(269)**	**(47 430)**
П-2 п. 42	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	**604**	**48 034**
П-2 п. 42	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	**335**	**604**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

Ржеусский Виталий Эдуардович

(подпись) (расшифровка подписи)

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

Главный бухгалтер

Шмидт Елена Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025/7 от 17.03.2025г.

"24" Марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация **АО "Сочигоргаз"**	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2024**
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	**03250803**
	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					Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022		На конец периода	
						выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обес-ценения				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния			первоначальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы	5100	за 2024г.	6 578	(3 280)	421	(238)	238	(1 065)	-	-	-	6 761	(4 107)
	5110	за 2023г.	5 009	(2 262)	1 602	(33)	33	(1 051)	-	-	-	6 578	(3 280)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	2 314	2 262	2 262

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	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 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2024г.	-	421	-	(421)	-	-
	5190	за 2023г.	319	1 283	-	(1 602)	-	-

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 2024г.	**1 022 657**	**(698 086)**	-	**29 532**	**(662)**	**162**	-	-	-	-	**(39 342)**	**449**	-	-	-	**1 051 527**	**(736 817)**	-
	5210	за 2023г.	**979 413**	**(684 058)**	-	**56 462**	**(13 218)**	**10 545**	-	-	-	-	**(36 476)**	**11 903**	-	-	-	**1 022 657**	**(698 086)**	-
Здания	5201	за 2024г.	75 047	(47 196)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 334)	-	-	-	-	75 047	(48 530)	-
	5211	за 2023г.	75 047	(45 985)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 332)	121	-	-	-	75 047	(47 196)	-
Машины и оборудование	5202	за 2024г.	138 603	(65 828)	-	10 284	(455)		-	-	-	-	(9 367)	449	-	-	-	148 432	(74 746)	-
	5212	за 2023г.	131 046	(63 476)	-	13 662	(6 105)	4 886	-	-	-	-	(8 594)	1 356	-	-	-	138 603	(65 828)	-
Сооружения	5203	за 2024г.	676 693	(524 171)	-	19 248	-	-	-	-	-	-	(13 655)	-	-	-	-	695 941	(537 826)	-
	5213	за 2023г.	663 607	(519 713)	-	13 811	(725)	375	-	-	-	-	(11 319)	6 486	-	-	-	676 693	(524 171)	-
Транспортные средства	5204	за 2024г.	129 870	(58 938)	-	-	(207)	162	-	-	-	-	(14 905)	-	-	-	-	129 663	(73 681)	-
	5214	за 2023г.	107 025	(52 498)	-	28 989	(6 144)	5 071	-	-	-	-	(15 123)	3 612	-	-	-	129 870	(58 938)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	2 444	(1 953)	-	-	-	-	-	-	-	-	(81)	-	-	-	-	2 444	(2 034)	-
	5215	за 2023г.	2 688	(2 386)	-	-	(244)	213	-	-	-	-	(108)	328	-	-	-	2 444	(1 953)	-
Активы в форме права пользования (земельные участки)	5207	за 2024г.	**30 105**	**(1 989)**	-	-	**(11 732)**	-	-	-	-	-	**(898)**	-	-	-	-	**18 373**	**(2 887)**	-
	5217	за 2023г.	**28 756**	**(955)**	-	**1 349**	-	-	-	-	-	-	**(1 034)**	-	-	-	-	**30 105**	**(1 989)**	-

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 2024г.**	**14 255**	**(4 933)**	**38 726**	**(4 933)**	**(29 532)**	**(10 345)**	**4 933**	**8 171**	**-**
	5250	**за 2023г.**	**7 606**	**(4 933)**	**77 513**	**-**	**(56 462)**	**(14 402)**	**-**	**14 255**	**(4 933)**
здания	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2024г.	718	-	10 977	-	(10 284)	-	-	1 411	-
	5252	за 2023г.	546	-	13 834	-	(13 662)	-	-	718	-
сооружения	5243	за 2024г.	6 885	(4 933)	18 184	(4 933)	(19 248)	-	4 933	888	-
	5253	за 2023г.	6 929	(4 933)	13 834	-	(13 811)	(67)	-	6 885	(4 933)
транспортные средства	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	28 989	-	(28 989)	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
малоценные объекты основных средств (до 100 тыс. руб. за единицу)	5246	за 2024г.	6 652	-	9 565	-	-	(10 345)	-	5 872	-
	5256	за 2023г.	131	-	20 856	-	-	(14 335)	-	6 652	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**5260**	**29 532**	**23 133**
сооружения	5261	19 248	13 811
здания	5262	-	-
машины и оборудование	5263	10 284	9 322
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 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в оценке по балансовой стоимости)	5280	**220 082**	**209 614**	**192 760**
здания	5280.1	4 438	4 566	4 572
сооружения	5280.2	153 316	147 353	138 142
транспортные средства	5280.3	1 793	2 051	-
машины и оборудование	5280.4	60 535	55 644	50 046
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	**15 486**	**28 116**	**27 801**
по договорам лизинга	5282.1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**40 937**	**48 556**	**38 296**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**-**	**1 157**	**8 893**
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене-ния)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка				
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2024г.	**321 420**	-	**529 368**	**(679 675)**	-	-	-	**171 113**	-
	5313	за 2023г.	**315 000**	-	**112 372**	**(105 952)**	-	-	-	**321 420**	-
краткосрочные займы (кэшпул)	5304	за 2024г.	321 420	-	529 368	(679 675)	-	-	-	171 113	-
	5314	за 2023г.	315 000	-	112 372	(105 952)	-	-	-	321 420	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2024г.	**321 420**	-	**529 368**	**(679 675)**	-	-	-	**171 113**	-
	5310	за 2023г.	**315 000**	-	**112 372**	**(105 952)**	-	-	-	**321 420**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
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 2023г.**	**39 247**	**-**	**39 247**	**528 916**	**(519 072)**	**-**	**-**	**-**	**49 091**	**-**	**49 091**
	5420	**за 2022г.**	**56 007**	**-**	**56 007**	**516 723**	**(533 483)**	**-**	**-**	**-**	**39 247**	**-**	**39 247**
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2024г.	34 468	-	34 468	52 730	(45 863)	-	-	-	41 335	-	41 335
	5421	за 2023г.	56 007	-	56 007	53 601	(75 140)	-	-	-	34 468	-	34 468
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2024г.	4 779	-	4 779	476 186	(473 209)	-	-	-	7 756	-	7 756
	5422	за 2023г.	-	-	-	463 122	(458 343)	-	-	-	4 779	-	4 779
прочие запасы и затраты	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2024г.	-	-	**229**	-	-	-	-	-	**229**	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2024г.	**303 026**	**(68 862)**	**971 998**	**29 056**	**(2 377)**	**(1 053 304)**	**(14)**	**40 177**	**250 762**	**(31 062)**
	5530	за 2023г.	**255 028**	**(75 649)**	**1 040 484**	**19 644**	**(3 112)**	**(1 012 130)**	-	**9 899**	**303 026**	**(68 862)**
покупатели и заказчики	5511	за 2024г.	183 189	(3 326)	659 908	-	(1 143)	(672 384)	-	1 643	170 713	(2 826)
	5531	за 2023г.	163 802	(1 709)	685 290	-	(2 845)	(665 903)	-	1 228	183 189	(3 326)
авансы выданные	5512	за 2024г.	13 736	(11 799)	25 785	-	-	(25 525)	-	11 795	13 996	(4)
	5532	за 2023г.	18 920	(16 092)	16 982	-	(4)	(22 166)	-	4 297	13 736	(11 799)
прочие дебиторы	5514	за 2024г.	106 101	(53 737)	286 305	29 056	(1 234)	(355 395)	(14)	26 739	66 053	(28 232)
	5534	за 2023г.	72 306	(57 848)	338 212	19 644	(263)	(324 061)	-	4 374	106 101	(53 737)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2024г.	**303 026**	**(68 862)**	**972 227**	**29 056**	**(2 377)**	**(1 053 304)**	**(14)**	**40 177**	**250 991**	**(31 062)**
	5520	за 2023г.	**255 028**	**(75 649)**	**1 040 484**	**19 644**	**(3 112)**	**(1 012 130)**	-	**9 899**	**303 026**	**(68 862)**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024г.		на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022г.	
		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**	**31 062**	-	**68 862**	-	**75 649**	-
покупатели и заказчики	5541	2 826	-	3 326	-	1 709	-
авансы выданные	5542	4	-	11 799	-	16 092	-
прочие дебиторы	5543	28 232	-	53 737	-	57 848	-

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 2024г.	-	**229**	-	-	-	**229**
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2024г.	**462 488**	**1 916 339**	**28 536**	**(2 064 975)**	**(47 441)**	**294 947**
	5580	за 2023г.	**476 028**	**1 381 039**	**19 362**	**(1 358 602)**	**(55 339)**	**462 488**
поставщики и подрядчики	5561	за 2024г.	48 175	144 156	-	(168 994)	(9 451)	13 886
	5581	за 2023г.	31 931	205 249	-	(189 005)	-	48 175
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2024г.	13 822	626 432	-	(625 957)	-	14 297
	5582	за 2023г.	10 656	589 172	-	(586 006)		13 822
задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5563	за 2024г.	7 694	102 716	-	(102 301)	-	8 109
	5583	за 2023г.	9 444	53 001	-	(54 751)	-	7 694
задолженность перед бюджетом по налогам	5564	за 2024г.	36 514	215 381	-	(230 506)	-	21 389
	5584	за 2023г.	16 968	253 092	-	(233 546)	-	36 514
авансы полученные	5565	за 2024г.	336 846	297 700	-	(386 149)	(37 582)	210 815
	5585	за 2023г.	399 237	216 921	-	(224 253)	(55 059)	336 846
прочие кредиторы	5566	за 2024г.	19 437	529 954	28 536	(551 068)	(408)	26 451
	5586	за 2023г.	7 792	63 604	19 362	(71 041)	(280)	19 437
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2024г.	**462 488**	**1 916 568**	**28 536**	**(2 064 975)**	**(47 441)**	**295 176**
	5570	за 2023г.	**476 028**	**1 381 039**	**19 362**	**(1 358 602)**	**(55 339)**	**462 488**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	5590	**3 654**	**520**	**2 370**
авансы полученные	5591	-	-	2 312
прочие кредиторы	5592	3 654	520	58

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	45 469	65 918
Расходы на оплату труда	5620	337 725	315 972
Отчисления на социальные нужды	5630	103 137	97 083
Амортизация	5640	52 488	45 540
Прочие затраты	5650	59 600	61 373
Итого по элементам	**5660**	**598 419**	**585 886**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	(2 977)	(4 779)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**595 442**	**581 107**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**5700**	**42 991**	**37 600**	**(32 608)**	**(10 283)**	**37 700**
обязательство по оплате отпусков	5701	**15 102**	32 375	(31 063)	-	**16 414**
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	-	-	-	-
оценочные обязательства на гарантийный ремонт	5703	-	-	-	-	-
оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5704	**591**	5 225	(1 545)	-	**4 271**
прочие оценочные обязательства	5705	**27 298**	-	-	(10 283)	**17 015**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	99	99	99

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2024г.				за 2023г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	**570**	-	-	-	**521**	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

(подпись) Ржеусский Виталий Эдуардович (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025/7 от 17.03.2025г.

"24" Марта 2025 г.

Главный бухгалтер

(подпись) Шмидт Елена Николаевна (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

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

АО «Сочигоргаз»

ЗА 2024 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения 4
1. Общая информация 4
2. Территориально обособленные подразделения 4
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. Нематериальные активы 11
9. Основные средства 11
10. Учет аренды 13
11. Финансовые вложения 15
12. Запасы 15
13. Дебиторская задолженность 16
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 16
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 17
16. Оценочные обязательства 17
17. Государственная помощь 18
18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 18
19. Признание доходов 19
20. Признание расходов 20
21. Учет договоров строительного подряда 21
22. Информация по прекращаемой деятельности 21
III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности 23
23. Изменения в учетной политике 23
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов 23
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 26
IV. Раскрытие существенных показателей 27
26. Нематериальные активы 27
27. Основные средства 27
28. Незавершенные капитальные вложения 31
29. Права пользования активами 31
30. Обесценение объектов внеоборотных активов 32
31. Финансовые вложения 33
32. Запасы 33
33. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества 34
34. Дебиторская задолженность 35
35. Прочие оборотные активы 36
36. Капитал и резервы 37
37. Долгосрочные обязательства 38
38. Краткосрочные заемные средства 39
39. Кредиторская задолженность 39
40. Доходы будущих периодов 41
41. Краткосрочные оценочные обязательства 41
42. Денежные средства и денежные эквиваленты 42
43. Доходы от обычных видов деятельности 43
44. Расходы по обычным видам деятельности 44
45. Прибыль (убыток) от продаж 45
46. Прочие доходы и расходы 46
47. Налогообложение 48
48. Чистая прибыль к распределению. Дивиденды 51
49. Прибыль (убыток) на акцию 51

27

V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 53
50. Дочерние и зависимые организации 53
51. Информация об операциях со связанными сторонами 53
52. Участие в совместной деятельности 57
53. Связные стороны основного управленческого персонала 57
54. Обеспечения обязательств 58
55. Условные обязательства и условные активы 59
56. Государственная помощь 59
57. Информация по прекращаемой деятельности 60
58. Риски хозяйственной деятельности 62
59. События после отчетной даты 63

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. Реестродержатель Общества

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»), 197110, Россия, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Петровский, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит. А, пом. 42Н.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года и по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество имеет на территории муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края в своем составе шесть территориально обособленных структурных подразделений.

В течение 2024 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 2024 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 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.

Приказ от аккредитации №Аа-230 от 15.06.2023г. в области обеспечения единства измерений для выполнения работ по поверке средств измерений в национальной системе аккредитации. Издан Федеральной службой по аккредитации Министерства экономического развития РФ 15.06.2023 года.

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.

Свидетельство о регистрации электролаборатории №782 от 07.11.2024 выдано Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому,

технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) на период с 07.11.2024г. по 07.11.2027г.

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 акционеров* Общества, которое проводится ежегодно в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

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

В период ***с 30.06.2023 года по 27.06.2024 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 05.07.2023 года в ***состав Совета директоров Общества*** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 30.06.2023г. по 27.06.2024г.

№ 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
5.	Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления производствен – но - технического регулирования
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.

В состав действующего на конец отчетного периода ***Совета директоров Общества***, избранного Годовым общим собранием акционеров АО «Сочигоргаз» 28.06.2024 года (Протокол № 1 от 03.07.2024 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.	Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления
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
5.	Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления производственно - технического регулирования
6.	Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	Черничкина Наталья Эдуардовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления реконструкции и технологического присоединения

Председатель Совета Директоров - Пахомовский Юрий Витальевич.

Руководство текущей деятельностью АО «Сочигоргаз» осуществляется *Единоличным исполнительным органом* Общества.

В период с 01.06.2023г. по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации. В соответствии с Протоколом № 2 Внеочередного общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 24.10.2022 года, а также на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №1 от 01.06.2023 года – управляющей организацией Общества является АО «Газпром газораспределение Краснодар» (генеральный директор Нараев Геннадий Павлович).

Представителем Общества по доверенности Управляющей организации № 45/1 от 20.06.2023г. (действующей в период с 20.06.2023 по 31.03.2024г.) и № 26-10/2024/6 от 01.04.2024г. (действующей в период с 01.04.2024г. по 14.01.2026г.) является Москвичёв Дмитрий Владимирович, который осуществляет текущее руководство Обществом.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.*

В период ***с 30.06.2023 года по 27.06.2024 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 05.07.2023 года в ***состав Ревизионной комиссии Общества*** входили следующие представители:

Состав Ревизионной комиссии Общества в период с 30.06.2023г. по 27.06.2024г.

№ 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.	Волкова Виктория Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита

Председатель Ревизионной комиссии - Востриков Сергей Анатольевич.

В состав действующей на конец отчетного периода ***Ревизионной комиссии Общества,*** избранной Годовым общим собранием акционеров АО «Сочигоргаз» 28.06.2024 года (Протокол № 1 от 03.07.2024 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.	Николаева Анастасия Витальевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий специалист отдела управления проектами Управления цифровизации

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, вн. тер. г. муниципальный округ Семеновский, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 6Н, ком.401.

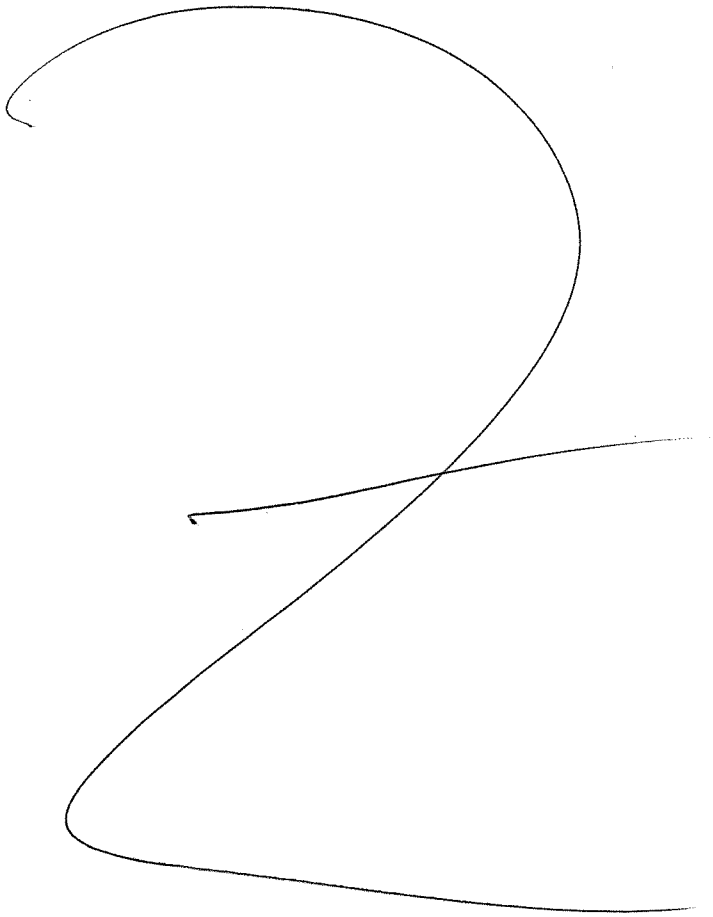
Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

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:
401 человек в 2024 году;
418 человек в 2023 году;
420 человек в 2022 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 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2024 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2023 года № 532, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2023 года № 2199.

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 (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. 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.

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.

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

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

из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1112 «Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы» и 1152 «Незавершенные капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

10. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендодателя

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

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

Учет у арендатора

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа 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.

11. 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.

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

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

12. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России

от 15 ноября 2019 г. № 180н, 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.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

13. Дебиторская задолженность

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

14. 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 краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- 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; погашение сотрудниками Общества долгов за обучение и недостач; поступление страховых возмещений; свернутый денежный поток в рамках агентского договора; оплата услуг банков за РКО; выплаты работникам Общества за первичный медосмотр; выплата подотчетных сумм сотрудникам; перечисление налогов, в том числе свернутый поток по НДС; оплата штрафов, пеней, неустоек и прочие платежи по решению суда; поступления от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей.

15. 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.

16. Оценочные обязательства

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 работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

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.

17. 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).

18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

Информация о постоянных и временных 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.

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».

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

19. 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; 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; другие виды прочих доходов.

20. Признание расходов

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются размере фактических затрат на производство 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 общепроизводственных мест возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость (счет 20) формируются с их учетом. При этом общепроизводственные расходы распределяются в состав основного производства по видам деятельности и местам возникновения затрат.

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

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.

21. 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 в течении 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1230.2.6 «Прочая дебиторская задолженность».

22. 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».

47

III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

23. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

24.1. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики

Корректировка данных предшествующих отчётных периодов в связи с изменениями учетной политики Обществом в 2024 году не производилась.

24.2. Корректировка бухгалтерской отчетности в связи с ретроспективным пересчетом показателей предшествующих отчетных периодов

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 26.06.2024 года по делу № А32- 34285/2022 был определен объем фактически выполненных сторонами в 2020 году работ по объекту «Распределительный газопровод высокого давления с установкой ГГРП, от точки подключения до границы земельного участка, расположенного по адресу: Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, промзона» (далее – Объект).

В связи с чем Обществом в 2024 году в бухгалтерский учет были внесены следующие записи в части прибыли (убытков) прошлых лет, резерва по сомнительным долгам и кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	Дебет счета	Кредит счета	Сумма	Содержание операции
1	91.02	76.02	20 817	Отражены убытки прошлых лет в размере фактически выполненных Субподрядчиком работ по Объекту
2	19	76.02	4 163	Отражен НДС от суммы фактически выполненных Субподрядчиком работ
3	68.02	19	4 163	Отражен вычет НДС от суммы фактически выполненных Субподрядчиком работ
4	63	91.01	24 980	Восстановлен Резерв по сомнительным долгам в размере фактически выполненных Субподрядчиком работ по Объекту
5	62.01	91.01	27 756	Отражена прибыль прошлых лет в размере фактически сданных Обществом Заказчику работ по Объекту
6	91.02	68.02	4 626	Отражено начисление к уплате в бюджет НДС от суммы фактически сданных Обществом Заказчику работ по Объекту

А также, в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год произведен ретроспективный пересчет показателей предшествующих отчетных периодов.

Корректировки показателей на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. бухгалтерского баланса за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023г.			На 31.12.2022г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				-			-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	**367 926**	**27 293**	**395 219**	**344 538**	**27 293**	**371 831**
прошлых лет	1370.2	336 433	27 293	363 726	327 900	27 293	355 193
Итого по разделу III	1300	**370 135**	**27 293**	**397 428**	**346 747**	**27 293**	**374 040**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	**489 781**	**(27 293)**	**462 488**	**503 321**	**(27 293)**	**476 028**
авансы полученные	1520.2	359 976	(23 130)	336 846	422 367	(23 130)	399 237
задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	48 371	(4 163)	44 208	30 575	(4 163)	26 412
Итого по разделу V	1500	**539 093**	**(27 293)**	**511 800**	**531 145**	**(27 293)**	**503 852**
БАЛАНС	1700	**996 038**	-	**996 038**	**967 262**	-	**967 262**

Корректировки показателей на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» формы П-1 за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Краткосрочная кредиторская задолженность	5580	за 2023г.	**503 321**	**(27 293)**	**476 028**	**489 781**	**(27 293)**	**462 488**
задолженность перед бюджетом по налогам	5584	за 2023г.	21 131	(4 163)	16 968	40 677	(4 163)	36 514
авансы полученные	5585	за 2023г.	422 367	(23 130)	399 237	359 976	(23 130)	336 846
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2023г.	**503 321**	**(27 293)**	**476 028**	**489 781**	**(27 293)**	**462 488**

Корректировки показателей на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. раздела 1 «Движение капитала» отчета об изменениях капитала за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Итого		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	344 538	27 293	**371 831**	346 747	27 293	**374 040**
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	367 926	27 293	**395 219**	370 135	27 293	**397 428**

Корректировки показателей на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. раздела 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023г.			На 31 декабря 2022г.		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Чистые активы	3600	376 167	27 293	**403 460**	353 043	27 293	**380 336**

24.3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с превышением по ряду показателей уровня существенности

В соответствии с учетной политикой АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

По состоянию на 31.12.2024 года величина показателей отчета о финансовых результатах «Выручка от деятельности в рамках агентского договора ВДГО» и «Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей» были значительно выше уровня существенности – 13,6% и 7,2% от общей суммы выручки АО «Сочигоргаз» соответственно. Также показатель «Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения» в составе прочих доходов Общества составил 15,9%.

В связи с этим, для сопоставимости показателей, Общество внесло изменения в отчет о финансовых результатах ретроспективно за 2023 год.

Корректировки показателей за 2023 год отчета о финансовых результатах за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 года				
	До корректировки		Корректировка	После корректировки	
	Код строки	Сумма		Код строки	Сумма
Выручка, всего	2110	**577 391**	-	2110	**577 391**
Выручка от деятельности в рамках агентского договора ВДГО	-	-	3 331	2115	3 331
Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей	-	-	40 271	2116	40 271
Выручка от реализации прочих услуг	2115	62 372	(43 602)	2117	18 770
Себестоимость продаж, всего	2120	**(458 344)**	-	2120	**(458 344)**
Себестоимость деятельности в рамках агентского договора ВДГО	-	-	(3 814)	2125	(3 814)
Себестоимость работ по техническому обслуживанию и ремонту газораспределительных сетей	-	-	(27 222)	2126	(27 222)
Себестоимость прочих услуг	2125	(42 873)	31 036	2127	(11 837)
Прочие доходы, в том числе:	2340	**90 222**	-	2340	**90 222**
Резерв под обесценение запасов	2346	-	-	-	-
Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	-	-	1 193	2346	1 193
Прочие доходы	2349	3 681	(1 193)	2349	2 488

25. 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 2023 года, на 31 декабря 2022 года, а также за 2023 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе III в пункте 24 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов нематериальных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Неамортизируемые нематериальные активы, в т.ч:	2 314	2 262	2 262
неамортизируемые нематериальные активы, созданные Обществом	-	-	-

27. 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) за 2024 год (далее по тексту Пояснения П-1).

27.1. Инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 Общество не имело инвестиционной недвижимости в составе объектов основных средств.

27.2. Балансовые основные средства

27.2.1. Амортизация объектов основных средств

Аналитическую работу по пересмотру элементов амортизации в 2024 году Общество провело дважды: по состоянию на 30.09.2024г. (Приказ № 1950 от 01.10.2024г.) и по состоянию на 31.12.2024г. (Приказ № 2541 от 28.12.2024г.)

По результатам аналитической работы на 30.09.2024г. сроки полезного использования по объектам основных средств, которые полностью самортизируются в период с 30.09.2024г. по 31.12.2028г., но при этом будут использоваться в производственной деятельности Общества и приносить экономические выгоды, были

пересмотрены в соответствии с Протоколом заседания комиссии №1 от 08.10.2024г. в следующем порядке:

- по газопроводам – был установлен новый СПИ в размере 600 месяцев от даты ввода в эксплуатацию; срок их списания после изменения СПИ будет достигнут в 2034 – 2038гг.;
- по ШРП - был установлен новый СПИ в размере от 240 до 707 месяцев от даты ввода в эксплуатацию; срок их списания после изменения СПИ будет достигнут в 2032 – 2038гг.;
- по оборудованию и мебели – был установлен новый СПИ в размере от 237 до 321 месяцев от даты ввода в эксплуатацию; срок их списания после изменения СПИ будет достигнут в 2030 – 2037гг.;
- по офисной организационной технике – был установлен новый СПИ в размере от 144 до 291 месяцев от даты ввода в эксплуатацию; срок их списания после изменения СПИ будет достигнут в 2030 – 2036гг.;
- по автотранспортным средствам - был установлен новый СПИ в размере от 120 до 144 месяцев от даты ввода в эксплуатацию; срок их списания после изменения СПИ будет достигнут в 2030 – 2032гг.; а также была установлена новая ликвидационная стоимость, исходя из действующей рыночной стоимости металлолома.

В соответствии с п.8.3 «Положения по учетной политике АО «Сочигоргаз» для целей бухгалтерского учета на 2024 год», утверждённого Приказом № 2199 от 29.12.2023г., пересчет амортизации прошлых периодов по объектам основных средств в связи с пересмотром элементов амортизации Общество не производило. Эффект от пересмотра сроков полезного использования вышеуказанных объектов основных равен 0.

По результатам аналитической работы на 31.12.2024г. все элементы амортизации объектов основных средств Общества были оставлены без изменения (Протокол заседания комиссии № 2 от 20.01.2025г.)

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 14 тыс. руб. до 308 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);

для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

27.2.2. Балансовые основные средств Общества, переданные в аренду

Балансовые основные средства, переданные в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений (П-1).

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях (П-1) по стр. 5280 по балансовой стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды ранее не сдаваемые в аренду основные средства балансовой стоимостью:

в 2024 году – 211 тыс. руб.;
в 2023 году – 2 051 тыс. руб.;
в 2022 году – 0 тыс. руб.

Возвращены Обществу арендатором основные средств (без намерения повторной аренды) по балансовой стоимости:

в 2024 году – 0 тыс. руб.;
в 2023 году – 0 тыс. руб.;
в 2022 году – 0 тыс. руб.

Изменение балансовой стоимости основных средств, переданных в аренду:

в 2024 году – 10 257 тыс. руб.;
в 2023 году – 14 803 тыс. руб.;
в 2022 году – (43 964) тыс. руб.

27.2.3. Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

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 балансовой стоимости.

В составе основных средств на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Первоначальная стоимость	95 667	95 667	92 136
Амортизация	69 851	67 530	65 739
Балансовая стоимость	25 816	28 137	26 397

Они включают в себя объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Первоначальная стоимость	-	19 630	48 512
Амортизация	-	18 473	39 619
Балансовая стоимость	-	1 157	8 893

В 2024 году Обществом проведена работа по укрупнению объектов сети газораспределения. Сформированы комплекты документов (акты приема в эксплуатацию, строительные паспорта, исполнительно-разрешительная документация по строительству и вводу объектов в эксплуатацию и т.д.) по блокам, согласно технологической связи. Укрупнение выполнено по критериям территориального расположения объектов по районам населенных пунктов.

В сентябре 2024г Обществом оплачены 9 государственных пошлин на общую сумму 198 тыс. руб. для регистрации девяти укрупненных объектов.

Кроме того, Обществом было подготовлено техническое задание на изготовление технической документации (технические планы), необходимой для постановки на кадастровый учет и регистрации права собственности в отношении площадных объектов и линейных объектов системы газораспределения. Техническое задание направлено в форме запросов коммерческих предложений организациям, выполняющим соответствующие работы. Полученные в ответ коммерческие предложения находятся на рассмотрении Общества.

В связи с тем, что цена предоставляемых услуг является значительно высокой, мероприятия по оформлению права собственности на объекты недвижимого имущества, в том числе оформление прав на земельные участки под газопроводами и ГРП, осуществляются в соответствии с лимитами, предусмотренными БДР Общества.

27.2.4. Основные средства, переведенные на консервацию

В 2022 - 2024гг. Общество не переводила на консервацию объекты основных средств.

27.2.5. Основные средства с ограниченным правом собственности

В 2022 – 2024гг. Общество не имело объектов основных средств с ограниченным правом собственности (находящихся под арестом) и основных средства, переданных в залог.

27.2.6. Объекты государственной социальной сферы

В 2022 - 2024гг. Общество не имело в составе объектов основных средств объекты государственной социальной сферы.

27.2.7. Инвентаризация основных средств

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 01.11.2023г.

27.3. 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 (П-1) по стр. 5281 и стр. 5283.

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

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

в 2024 году – 0 тыс. руб.;
в 2023 году – 10 260 тыс. руб.;
в 2022 году – 5 036 тыс. руб.

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

в 2024 году – 7 619 тыс. руб.;
в 2023 году – 0 тыс. руб.;
в 2022 году – 13 695 тыс. руб.

В 2022 - 2024гг. Общество не получило в лизинг основные средства и не выплачивало лизинговые платежи.

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

Информация по пояснению «Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом» раскрыта в таблице 2.4. Пояснений П-1 в строке 5281.

В 2022 - 2024гг. Общество не передавало в пользование по договору аренды ранее не сдаваемые в аренду основные средства, учитываемые за балансом.

Изменения стоимости ранее переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом, в период 2022 – 2024гг. не было.

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений (П-1).

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строительство (реконструкция) собственных объектов основных средств	1 340	6 619	7 475
Оборудование к установке	-	-	-
Малоценные объекты основных средств	5 872	6 652	131
Запасы для создания (реконструкции) объектов основных средств	959	984	-
Обесценение объектов капитальных вложений	-	(4 933)	(4 933)
Итого:	**8 171**	**9 322**	**2 673**

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2023г., 31.12.2022г. в Обществе нет.

29. Права пользования активами

Информация по пояснению «Права пользования активами» раскрыта в таблице 2.1. Пояснений П-1 в строках 5207, 5217, а также в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений (П-1) по стр. 5282.

Между Обществом 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 на 31.12.2021 года право пользование активом (ППА) и обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей (ППО).

В 2024 году в связи с изменением арендной платы за пользование земельными участками Обществом был произведен пересмотр фактической стоимости активов и обязательства по аренде:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023	2022
Балансовая стоимость на начало периода	**28 116**	**27 801**	**28 756**
Первоначальная стоимость	30 105	28 756	28 756
Накопленная амортизация	(1 989)	(955)	-
Убыток от обесценения	-	-	-
За период:			
Первоначальная стоимость	**(11 732)**	**1 349**	**28 756**
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(11 732)	1 349	-
Накопленная амортизация	**(898)**	**(1 034)**	**(955)**
Амортизация	(898)	(1 034)	(955)
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
Балансовая стоимость на конец периода	**15 486**	**28 116**	**27 801**
Первоначальная стоимость	18 373	30 105	28 756
Накопленная амортизация	(2 887)	(1 989)	(955)
Убыток от обесценения	-	-	-

В отчетном 2024 году Обществом в рамках договоров аренды были отражены:
- в составе себестоимости работ (услуг) - амортизация ППА на сумму 898 тыс. руб.;
- в составе прочих расходов - проценты по ППО в сумме 2 948 тыс. руб.

Улучшений предмета аренды в 2024 году Общество не производило. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные условиями договоров аренды, Общество не имеет.

30. Обесценение объектов внеоборотных активов

Для проведения проверки объектов внеоборотных активов на обесценение Обществом с ООО «АНТ – Консалт» был заключен договор. В соответствии с Заключением №41/К-01-25 от 31.01.2025г. признаков обесценения объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений лицензионной организацией выявлено

не было. В связи с чем резерв под обесценение объектов основных средств и нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 года Общество не формировало.

Кроме того, Обществом был произведен анализ капитальных вложений на предмет выявления объектов капитальных вложений, по которым существует высокая вероятность того, что они не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем. В результате проведенной работы выявлены незавершенные капитальные вложения сроком возникновения свыше 12 месяцев по двум объектам на общую сумму 4 933 тыс. руб. Согласно Протокола от 04.10.2024г. совещания комиссии по вопросу определения экономической эффективности капитальных вложений Общества. и Приказа № 2007 от 11.10.2024г. - данные капитальные вложения в полном объеме были списаны с балансового учета Общества за счет ранее созданного резерва под обесценение незавершенных капитальных вложений.

31. 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.

31.1. Долгосрочные финансовые вложения

Общество по состоянию на конец отчетного 2024 года, а также на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года не имело долгосрочных финансовых вложений.

31.2. Краткосрочные финансовые вложения

Общество имеет два действующих договора займа с юридическим лицом группы компаний. Срок предоставления займов – один год с последующей пролонгацией на тот же период.

В рамках обоих указанных договоров в 2024 году применялась процентная ставка в размере 80% от ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действующей на дату предоставления транша.

В 2024 году Обществом были отражены проценты к получению на общую сумму 29 021 тыс. руб., в том числе:

- по договору № 6-580/17 от 15.05.2017г. - в размере 28 554 тыс. руб.;
- по договору № 6-575/23 от 10.10.2023г. – в размере 467 тыс. руб.

Проценты отражены в составе строки 2320 отчета о финансовых результатах Общества.

32. Запасы

32.1. Запасы, учитываемые на балансе

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» Пояснений (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 31.12.2024 года Общество 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), по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 не создавался.

32.2. 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 2024 года – 4 971 тыс. руб.;
на 31 декабря 2023 года – 4 971 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022 года – 4 971 тыс. руб.

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

В отчетном 2024 году обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками ***(за исключением задолженности по авансам, полученным и выданным)*** Общество отражает в бухгалтерском балансе и Пояснениях (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.

34. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений (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 (П-1) данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются ***без исключения*** оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

34.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Обществом заключен договор добровольного медицинского страхования граждан №0424LM00039 от 28.08.2024г. Период действия договора с 01.09.2024 по 31.08.2026г. В рамках данного договора Общество отразило расходы будущих периодов в размере 688 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. величина расходов будущих периодов по добровольному страхованию сотрудников составила 573 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность	229	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	344	-	-
Итого:	**573**	-	-

Краткосрочная часть дебиторской задолженности отражена по стр. 1230.2.2 бухгалтерского баланса Общества, долгосрочная часть – по стр. 1230.1 бухгалтерского баланса.

34.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 года долги покупателей и заказчиков составляют – 76,3 % или 167 887 тыс. рублей.

Информация о крупнейших дебиторах Общества (с дебиторской задолженностью свыше 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности), представлена в таблице:

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022		Вид задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Преобладающее (участвующее) общество	166 576	-	176 279	-	158 011	-	Покупатели и заказчики
	-	-	-	-	4 068	(4 068)	Авансы выданные
	189	-	37	-	784	-	Прочая задолженность

ООО «Абинстрой»	26 026	(26 026)	54 878	(54 878)	54 878	(54 878)	Авансы выданные
МИ ФНС РФ	30 950	-	48 316	-	-	-	Налоговые платежи
Итого:	**223 741**	**(26 026)**	**279 510**	**(54 878)**	**217 741**	**(58 946)**	

Структура прочей дебиторской задолженности в сумме 5 959 тыс. руб., отраженная по строке 1230.2.6 бухгалтерского баланса, имеет следующий состав:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с персоналом по оплате труда	55	194	11
Расчеты по имущественному и личному страхованию	113	91	54
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 791	3 100	2 290
Итого:	**5 959**	**3 385**	**2 355**

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	**(68 862)**	**(75 649)**
Начислено	(2 377)	(3 112)
Использовано	12 537	3 309
Восстановлено	27 640	6 590
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	**(31 062)**	**(68 862)**

Использование резерва по сомнительным долгам в 2024 году было на списание нереальной к взысканию дебиторской задолженности по результатам проведенных Обществом инвентаризаций расчетов, а также на списание дебиторской задолженности по контрагентам, исключенным из ЕГРЮЛ.

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в течение 2022 - 2024гг. у Общества не было.

35. 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 2024 года - 45 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 года - 0 тыс. руб.;

на 31 декабря 2022 года - 671 тыс. руб.

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

36. Капитал и резервы

36.1. 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 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024-2022 годов величина уставного капитала не менялась.

Согласно реестру акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2024 года, акции Общества распределены следующим образом:

Акционеры	Обыкновенные акции		
	Количество, штук	Количество, %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Юридическое лицо группы компаний	2 500	35,65	750
Юридическое лицо группы компаний	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**

36.2. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

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

36.3. 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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль отчетного года	22 894	31 493	16 638
Изменение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отчетного года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022, ПБУ 18/02	247 002	247 002	247 036
Не востребованные дивиденды	651	436	222
Нераспределенная прибыль прошлых лет	173 445	169 244	160 891
Непокрытый убыток прошлых лет	(52 956)	(52 956)	(52 956)
Итого:	**391 036**	**395 219**	**371 831**

По итогам работы Общества за 2024 год в бухгалтерском учете была сформирована прибыль в сумме 22 894 тыс. руб.

37. Долгосрочные обязательства

37.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2024 году и в предшествующих ему 2023 и 2022 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

37.2. Долгосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется таблицей 7 «Оценочные обязательства» Пояснений (П-1).

При выполнение работ в рамках договоров подряда по газификации объектов капитального строительства Общество 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.

В 2024 году ежеквартально Обществом проводился анализ прошлых лет на предмет выявления случаев гарантийного ремонта, в результате которого выявлено следующее:

- в период с 01.01.2018г. по 31.12.2024г. Обществом не выполнялся гарантийный ремонт объектов строительно-монтажных работ, случаев гарантии не возникало;
- затрат на выполнение гарантийного ремонта в 2018-2024гг. за счет ранее образованного оценочного обязательства Общества не имело.

Так как вероятность возникновения случаев гарантийного ремонта по объектам строительно-монтажных работ крайне мала, а также вероятность уменьшения экономических выгод Общества в связи с возможными затратами на по гарантийному ремонту оценивается как низкая - в отчетном 2024 году Общество не имело достаточно оснований для создания оценочного обязательства на гарантийный ремонт.

Оценочные обязательства на гарантийный ремонт отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код стр.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные обязательства на гарантийный ремонт	1430	-	-	4 220
Краткосрочные обязательства на гарантийный ремонт	1540.3	-	-	7 770
Итого:		-	-	**11 990**

37.3. Прочие долгосрочные обязательства

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в рамках договоров долгосрочной аренды 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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные обязательства по аренде	17 610	29 361	28 295
Краткосрочные обязательства по аренде	143	269	240
Итого:	**17 753**	**29 630**	**28 535**

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

38. Краткосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2024 году и в предшествующих ему 2023 и 2022 годах не привлекало краткосрочные заемные средства.

39. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений (П-1).

39.1. Долгосрочная кредиторская задолженность

Обществом заключен договор добровольного медицинского страхования граждан №0424LM00039 от 28.08.2024г., согласно п. 2.1 которого страховым случаем является обращение застрахованного лица в течении срока действия договора в медицинскую организацию из числа предусмотренных программой ДМС для оказания ему медицинских или иных услуг, предусмотренных программой. Период действия договора с 01.09.2024 по 31.08.2026г. По состоянию на 31.12.2024г. в рамках данного договора сформировалась кредиторская задолженность в размере 344 тыс. руб., которая представляет собой страховую премию за период действия договора с 01.09.2025г. по 31.08.2026г.

Таким образом, кредиторская задолженность в рамках договора добровольного медицинского страхования включает в себя краткосрочную и долгосрочную части, и имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность	229	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	115	-	-
Итого:	**344**	**-**	**-**

Краткосрочная часть кредиторской задолженности отражена по стр. 1520.6 бухгалтерского баланса Общества, долгосрочная часть – по стр. 1450.3 бухгалтерского баланса.

39.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

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 2024 года – 43 558 тыс. руб.;
на 31 декабря 2023 года – 74 283 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022 года – 85 488 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 П-1 данные раскрываются ***без исключения*** кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составила 294 947 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 36,8%.

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 года наибольшую часть – 71,5% или 210 815 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков.

Задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам составляет 10,0% или 29 498 тыс. рублей. Вся задолженность носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет в установленные законодательством сроки.

Структура прочей кредиторской задолженности в сумме 25 997 тыс. руб., отраженная по строке 1520.6 бухгалтерского баланса, имеет следующий состав:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по депонированной заработной плате	-	11	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	10	-
Расчеты по имущественному и личному страхованию	119	-	454
Расчеты с прочими кредиторами	23 746	18 853	6 827
Расчеты с учредителями по выплате доходов	107	336	499
НДС по авансам и предоплатам выданным	2 025	-	-
Итого:	**25 997**	**19 210**	**7 792**

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества (с кредиторской задолженностью свыше 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности), представлена в таблице:

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Вид задолженности
Преобладающее (участвующее) общество	-	47 069	64 273	Авансы полученные
МИ ФНС РФ	29 498	-	-	Налоговые платежи
Итого:	**29 498**	**47 069**	**64 273**	

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в течение 2022-2024гг. у Общества нет.

40. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах Общество получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств (отражено в строке 1530 бухгалтерского баланса). В 2024 году по указанным объектам произведено погашение стоимости в размере 263 тыс. рублей, которая отражена в составе прочих доходов по безвозмездно полученным объектам ОС.

41. Краткосрочные оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений (П-1).

В 2024 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие краткосрочные оценочные обязательства:

1. Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 16 414 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

2. Прочий резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2024 года составляет 21 286 тыс. руб. В балансе сумма резерва отражается по стр. 1540.4 и включает в себя следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений в общей сумме 4 271 тыс. руб. - представляет собой резерв на предстоящую выплату прочих вознаграждений персоналу Общества, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве;
- оценочные обязательства по претензиям, искам в общей сумме 17 015 тыс. руб. – представляет собой резерв, сформированные на сумму недоимки по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость, а также сумму штрафных санкций и пени по указанным налогам. По итогам выездной налоговой проверки Межрайонной ИФНС России № 7 по Краснодарскому краю вынесено Решение № 19-28/28 от 09.10.2023г. о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, которое Общество считает неправомерным. В настоящее время в Арбитражном суде Краснодарского края ведется судебное разбирательство о признании Решения ИФНС в части уплаты налога на прибыль, НДС и штрафных санкций по объекту СМР: «Распределительный газопровод высокого давления с установкой ГГРП, от точки подключения до границы земельного участка,

расположенного по адресу: Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, промзона» незаконными (дело №А32-19262/2024).

Предполагаемый срок исполнения вышеуказанных оценочных обязательств оценивается Обществом, как не превышаемый 12 месяцев после отчетной даты. В связи с чем они отражены в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса Общества.

42. 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 Общества имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	117	87	131
Расчетные счета	215	-	47 553
Прочие денежные средства (переводы в пути)	3	517	350
Итого:	**335**	**604**	**48 034**

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в течение 2022-2024гг. у Общества нет.

42.1. Денежные средства

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

По строкам 4119, 4219, 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки:

тыс. руб.

Код. стр. ОДДС	Счет	Наименование денежных потоков	2024 год	2023 год
стр. 4119		проценты по займу (кэш-пул)	28 536	19 361
		поступления в рамках агентского договора (свернутый поток денежных средств)	-	448
	сч. 76.09	прочие поступления	3 366	11 757
	сч. 76.01	поступление страховых возмещений	-	31
	сч. 76.06	поступления от прочей реализации	-	1
	сч. 73.02	погашение сотрудниками долгов за обучение и недостач	1 362	1 324
	сч. 76.02	поступления по претензиям и искам	2 413	-
	Итого прочие поступления:		**35 677**	**32 922**
стр. 4129	сч. 91.02	услуги банка за РКО	(2 188)	(1 792)
	сч. 73	выплаты сотрудникам	(324)	(391)
	сч. 71.01	Выплаты подотчетных сумм сотрудникам	(396)	(756)
	сч. 68.02	свернутый поток по НДС	(7 903)	(8 237)
	сч. 68	перечисление прочих налогов	(6 523)	(5 699)

	сч. 76.09	штрафы, пени, неустойки и прочие платежи по решению суда	(353)	(649)
	Итого прочие платежи:		**(17 687)**	**(17 524)**
стр. 4219	сч. 76.09	поступление от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	4 463	-
	Итого прочие поступления:		**(4 463)**	-

Денежные выплаты, осуществлённые Обществом в 2024 году в счет уменьшения непогашенной сумму обязательств по аренде (ППО) 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. 4123 в сумме 2 948 тыс. руб.;
- погашение обязательств по аренде в части основного долга – в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4324 в сумме 146 тыс. руб.

42.2. 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).

Обществом в 2024 году не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

В 2022 – 2024гг. 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.

43. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности (строка 2110).

Расшифровка видов деятельности в составе выручки от реализации прочих услуг (строка 2117 Отчет о финансовых результатах)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	Аренда	6 773	6 555
2	Другие виды деятельности (монтаж/демонтаж, проверка приборов учета газа	3 158	12 133
3	Агентское вознаграждение прочее	98	82
	ИТОГО	**10 029**	**18 770**

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	2024 год	2023 год
Преобладающее (участвующее) общество	400 163	394 036
Итого:	**400 163**	**394 036**

В 2022 – 2024гг. Общество не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

44. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в строках 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, а также дополнен Пояснениями П-1 в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

44.1. Себестоимость продаж

Расшифровка видов деятельности в составе себестоимости прочих услуг (строка 2127 Отчет о финансовых результатах)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	Аренда	(1 110)	(1 054)
2	Другие виды деятельности (монтаж/демонтаж, проверка приборов учета газа	(5 616)	(10 783)
	ИТОГО	**(6 726)**	**(11 837)**

44.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расшифровка управленческих расходов приведена в Отчете о финансовых результатах к строке 2220.

Прочие управленческие расходы Общества отражены по строке 2227 Отчета о финансовых результатах и включают в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прочие расходы (строка 2227), в том числе:	**(23 715)**	**(24 865)**
Услуги по содержанию транспорта	(2 809)	(4 831)
Коммунальные расходы	(1 939)	(2 150)
Услуги информационные и консультационные	(1 891)	(1 977)
Услуги по вневедомственной охране	(1 788)	(1 949)
Страхование	(1 753)	(1 856)
Программное обеспечение	(1 009)	(1 138)
Аренда	(1 552)	(1 552)
Прочие расходы	(10 974)	(9 412)

44.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений (П-1).

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты, в том числе:	**(45 469)**	**(65 918)**
- сырье и материалы	(25 164)	(42 061)
- электроэнергия	(4 004)	(3 848)
- прочие	(16 301)	(20 009)
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование	***(440 862)***	***(413 055)***
Амортизация основных средств	***(52 488)***	***(45 540)***
Прочие затраты, в том числе:	***(56 623)***	***(56 594)***
Арендная плата	(3 190)	(5 742)
Расходы на страхование	(2 145)	(2 136)
Налоги	(6 116)	(5 466)
Командировочные расходы	(106)	(665)
Охрана труда и техники безопасности	(1 644)	(1 842)
Подготовка и переподготовка кадров	(3 266)	(1 390)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(271)	(293)
Подписка на периодические издания	(83)	(78)
Расходы на рекламу	(248)	(204)
Услуги сторонних организаций, в том числе:	(33 339)	(31 838)
- услуги субподряда по ПИР	-	-
- услуги субподряда по СМР	-	-
- услуги сторонних организаций прочие	*(33 339)*	*(31 838)*
Программное обеспечение и лицензии	(4 497)	(4 648)
Прочие	(1 718)	(2 292)
Итого:	**(595 442)**	**(581 107)**

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

в 2024 году 79,4 % (или 472 713 тыс. руб.);
в 2023 году 78,9 % (или 458 344 тыс. руб.).

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2024 году 20,6 % (или 122 729 тыс. руб.);
в 2023 году 21,1 % (или 122 763 тыс. руб.).

45. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка от продаж без НДС	518 597	577 391
Себестоимость продаж	(472 713)	(458 344)
Управленческие расходы	(122 729)	(122 763)
Итого:	**(76 845)**	**(3 716)**

В результате хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде сформировался убыток от продаж в размере 76 845 тыс. руб., за 2023 год – убыток составил 3 716 тыс. руб.

46. Прочие доходы и расходы

46.1. Прочие доходы

В 2024 году Обществом были получены следующие прочие доходы (строка 2349):

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прочие доходы, в том числе:	**1 206**	**2 488**
Восстановление резерва на предстоящую оплату отпусков	-	398
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	263	264
Доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета	475	434
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	46	27
Возмещение стоимости обучения	15	116
Возврат госпошлины	117	18
Доходы, связанные с инвентаризацией активов	-	86
Услуги хранения	51	51
Доходы от продажи запасов	-	1
Доходы от реализации объектов ОС	-	985
Возмещение материального ущерба	179	-
Прочие доходы	60	108

46.2. Прочие расходы

В 2024 году Обществом были получены следующие прочие расходы (строка 2359):

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прочие расходы, в том числе:	**(8 275)**	**(4 981)**
Расходы, связанные с продажей запасов	-	(1)
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	(41)	(102)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	(2 200)	(1 675)
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	(275) - (275)	(199) (2) (197)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	(701)	(200)
Не подлежащий возмещению НДС	(24)	(37)
НДС по безвозмездной передаче имущества	(142)	(140)
Штрафы, пени	(1 826)	(109)
Расходы по ведению собраний, совещаний	(527)	(528)
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(189)	(156)
Отчисления в Профсоюзный комитет	(1 012)	(959)
Представительские расходы	(31)	(157)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(28)	(3)
Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие)	(330)	(297)
Материалы, не пригодные к эксплуатации	(192)	(191)
Списание дебиторской задолженности	(14)	-
Расходы по признанию материального ущерба	(703)	-
Прочие расходы	(40)	(227)

46.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

46.3.1. Резерв по сомнительным долгам

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2024 и 2023гг. соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто – суммы начисленного в течении отчетного года включены в состав прочих расходов, суммы восстановленного резерва – в прочие доходы Общества.

46.3.2. Списание кредиторской задолженности

В составе прочих доходов Общества доходы от списания кредиторской задолженности составляют 37,0% в или 47 225 тыс. руб.

В 2024 году Обществом была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.07.2024г. и 31.12.2024г. В ходе проведенного анализа и оценки задолженности была выявлена следующая нереальная к взысканию дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Счет учета	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Прочие расходы
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	-	393	393	-
	62.02	44 483	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	9 452	-	-	-
	60.02	-	7 060	7 060	-
Расчеты по претензиям и искам	76.02	-	5 084	5 084	-
Расчеты м прочими дебиторами и кредиторами	76.09	180	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате доходов	75.02	216	-	-	-
Расчеты по депонированным суммам	76.04	11	-	-	-
Расчеты за негативное воздействие на окружающую среду	68.53	-	14	-	14
Итого:		**54 342**	**12 551**	**12 537**	**14**

В отчетном году сумма нереальной к взысканию кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности была списана с балансового учета в следующем порядке:

- в части расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами, а также по депонированным суммам - в состав прочих доходов Общества в размере 54 342 тыс. руб., в том числе НДС 6 901 тыс. руб.;
- в части расчетов с учредителями по выплате доходов – в состав нераспределенной прибыли Общества в размере 216 тыс. руб.

Безнадежная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списана с балансового учета за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в размере 12 537 тыс. руб.

47. Налогообложение

47.1. 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 2024 год следующие показатели, приведенные в таблице:

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Строка ОФР	Сумма	
			За 2024 год	За 2023 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**2300**	**37 577**	**62 010**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	37 577	62 010
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)**	-	7 515	12 402
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-	7 515	12 402
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	-	7 168	4 675
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль - (строка 5 + строка 6 + строка 7)**	**2410+2413**	(14 683)	(17 077)
5	**Отложенный налог на прибыль**	**2412**	**(9 734)**	**(4 075)**
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	(3 389)	(4 075)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(6 345)	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**2411**	**(4 033)**	**(13 005)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**2413**	**(916)**	**3**

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2024г. представлена в таблице:

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

тыс. руб.

Вид активов, обязательств	На начало года		Возникло		Погашено		Пере-счет по ставке 25%	На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ОНО		Сумма	ОНА/ ОНО
Вычитаемые временные разницы:									
Доходы будущих периодов	6 032	1 206	-	-	(263)	(53)	289	5 769	1 442
Незавершенное производство	7	1	-	-	(6)	(1)	-	1	-
Основные средства	21 504	4 301	18 774	3 755	(21 185)	(4 237)	954	19 093	4 773

Резерв ежегодных отпусков и предстоящих расходов	16 121	3 224	4 814	963	-	-	1 047	20 935	5 234
Внеоборотные активы	4 933	987	-	-	(4 933)	(987)	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	68 862	13 772	1 655	331	(39 455)	(7 891)	1 554	31 062	7 766
Дебиторская задолженность	56 483	11 297	-	-	(56 483)	(11 297)	-	-	-
Расходы будущих периодов	2 539	508	1 209	242	(1 126)	(225)	131	2 622	656
Итого:	**176 481**	**35 296**	**26 452**	**5 291**	**(123 451)**	**(24 691)**	**3 975**	**79 482**	**19 871**
Налогооблагаемые временные разницы:									
Основные средства	177 681	35 536	125 830	25 166	(144 384)	(28 877)	7 957	159 127	39 782
Кредиторская задолженность	50 835	10 167	-	-	(50 835)	(10 167)	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	-	-	45	9	-	-	2	45	11
Проценты по обязательствам по аренде	54 574	10 914	4 573	915	(14 617)	(2 923)	2 226	44 530	11 132
Внеоборотные активы	43	8	-	-	(15)	(3)	2	28	7
Незавершенное производство	8	2	-	-	(7)	(2)	-	1	-
Нематериальные активы	3 295	660	412	82	(1 053)	(211)	133	2 654	664
Итого:	**286 436**	**57 287**	**130 860**	**26 172**	**(210 911)**	**(42 183)**	**10 320**	**206 385**	**51 596**

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составляет 3 389 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль, начисленного Обществом в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25%, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах в размере 6 345 тыс. руб.

47.2. 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	2024 год			2023 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**	**32 997**	**4 580**	**37 577**	**62 025**	**(15)**	**62 010**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 599	916	7 515	12 405	(3)	12 402
2410	**Налог на прибыль, в т.ч.**	**(13 767)**	**-**	**(13 767)**	**(17 080)**	**-**	**(17 080)**
2411	Текущий налог на прибыль	(4 033)	X	(4 033)	(13 005)	X	(13 005)
2412	Отложенный налог на прибыль	(9 734)	-	(9 734)	(4 075)	-	(4 075)
2413	**Налог на прибыль прошлых лет**	**X**	**(916)**	**(916)**	**X**	**3**	**3**
	Прочее (налог на прибыль прошлых лет по уточнен-ным декларациям)	X	(916)	(916)	X	3	3

Налог на прибыль прошлых лет согласно уточненным декларациям в 2024 году составил 916 тыс. руб.

47.3. Налоговые санкции

В 2023 году по итогам выездной налоговой проверки Межрайонной ИФНС России № 7 по Краснодарскому краю было вынесено Решение № 19-28/28 от 09.10.2023г. о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения, в рамках которого Обществу были предъявлены недоимка, штрафы и пени на общую сумму 27 298 тыс. руб., в том числе: по налогу на прибыль - в размере 13 440 тыс. руб., налогу на добавленную стоимость - в размере 13 858 тыс. руб.

Вышеуказанное Решение Общество посчитало неправомерным. В 2023 году была проведена работа по его обжалованию – направлена апелляционная жалоба от 13.11.2023г. № 03-14/46061, на которую 30.01.2024г. Общество получило Ответ от 18.01.2024г. № 26-18/01331@. Данным Ответом Межрайонная ИФНС России № 7 по Краснодарскому краю апелляционную жалобу Общества оставило без удовлетворения.

В связи с чем в бухгалтерском учете Общество сформировало по состоянию на 31.12.2023 года оценочные обязательства по претензиям и искам на общую сумму 27 298 тыс. руб.

В марте 2024 года Обществом было подготовлено и направлено в Арбитражный суд Краснодарского края Заявление о признании недействительным Решения налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в части объекта СМР: «Распределительный газопровод высокого давления с установкой ГГРП, от точки подключения до границы земельного участка, расположенного по адресу:

Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, промзона». В прочей части Решение Обществом не оспаривалось. Оценочное обязательство по претензиям и искам было уменьшено на сумму 10 283 тыс. руб. в соответствии с поданным исковым заявлением.

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности иск к МИ ФНС №7 по Краснодарскому краю №А32-19262/2024 находится на рассмотрении Арбитражного суда Краснодарского края.

48. Чистая прибыль к распределению. Дивиденды

Распределение чистой прибыли за 2023 год

Согласно решения Общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 03.07.2024г.) чистая прибыль в размере 31 493 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2023 год осталась нераспределенной, так как предложение направить ее в полном объеме на покрытие убытков прошлых лет не было принято большинством голосов акционеров.

Дивиденды по акциям по результатам 2023 года не начислялись и не выплачивались.

Дивиденды по итогам 2024 года

Чистая прибыль к распределению по итогам 2024 года составила 22 894 тыс. руб. Порядок ее распределения, а также величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будут утверждены Общим собранием акционеров Общества в 2025 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

49. 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:

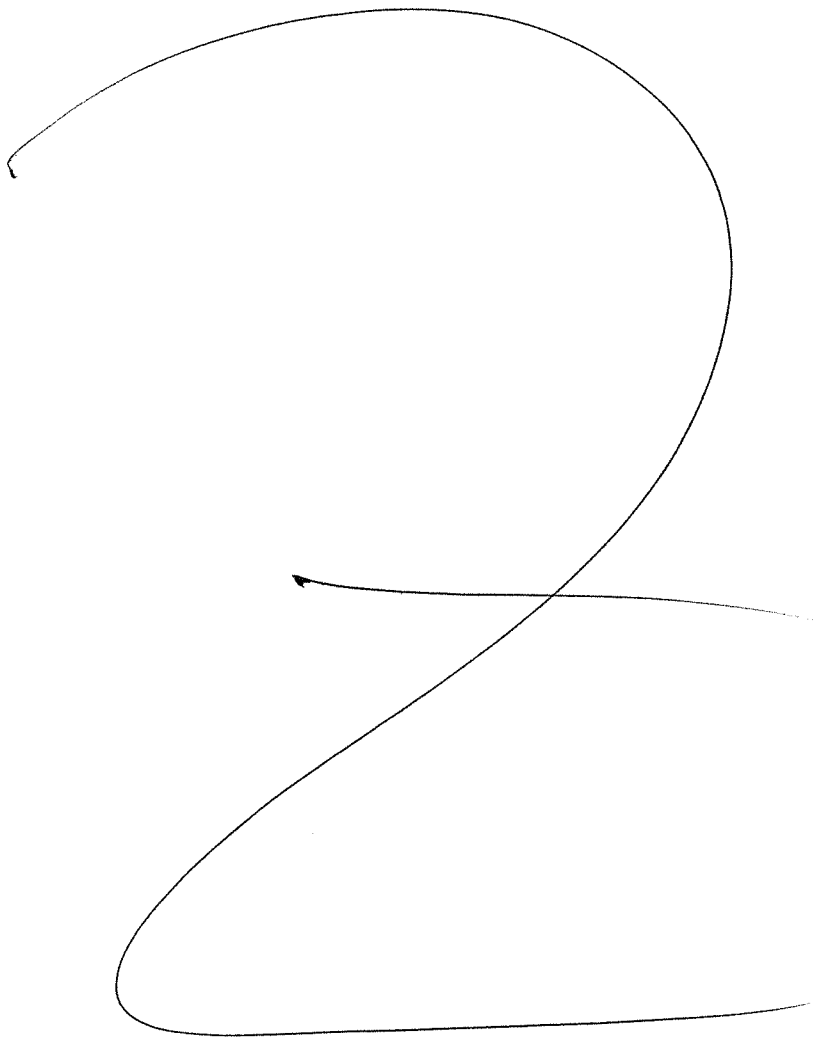
Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2023 г.	за 2023 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	22 894	31 493
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	22 894	31 493
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	3	4
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	-	-

В течение отчетного 2024 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 2024 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.



77

V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

50. Дочерние и зависимые организации

В отчетном 2024 года, а также в предшествующих ему 2023 и 2022гг. Общество не имело дочерних и зависимых обществ.

51. Информация об операциях со связанными сторонами

51.1. 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 2024 году Общество 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.

В состав преобладающих (участвующих) обществ группы ПАО «Газпром» входят: АО «Газпром газораспределение» и АО «Газпром газораспределение Краснодар».

51.2. Прочие связанные стороны Общества

В 2024 году Общество 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).

51.3. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пунктом 1 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») юридическое лицо обязано 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.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом бенефециарные владельцы не выявлены.

51.4. Расшифровка операций со связанными сторонами Общества

2024 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны (преобладающее общество)	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	400 330	6 953	-	407 283
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	23 212	-	-	23 212
Прочие доходы (проценты к получению)	-	29 021	-	29 021
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	166 765	1 025	-	167 790
Приобретение товаров, работ, услуг	5 516	3 572	-	9 088
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	31	3 453	1	3 485
Прочие расходы (проценты к уплате)	-	18	2 948	2 966
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	15 815	978	-	16 793
Приобретение долевых финансовых вложений, переда-ча в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов (кэш-пул)	-	(150 307)	-	(150 307)
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	-	173 422	-	173 422
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	-	-	17 753	17 753
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Операции по займам выданным и погашенным за 2023-2024 представлены свернуто.

2023 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны (преобладающее общество)	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	394 036	6 819	-	400 855
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	4 125	-	-	4 125
Прочие доходы (проценты к получению)	-	18 593	-	18 593
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	176 316	713	-	177 029
Приобретение товаров, работ, услуг	6 435	12 625	-	19 060
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	6	1 291	-	1 297
Прочие расходы (проценты к уплате)	-	19	2 621	2 640
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	51 994	580	-	52 574
Приобретение долевых финансовых вложений, переда-ча в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов (кэш-пул)	-	6 420	-	6 420
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	-	323 244	-	323 244
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	-	-	29 630	29 630
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	5 249	-	1 794	7 043
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

51.5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах Общества за 2024 год в разрезе связанных сторон Общества

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование показателя	Код строки ОФР	2024 год	2023 год
Выручка, всего	2110	407 283	400 855
Себестоимость продаж, всего	2120	(5 811)	(16 346)
Управленческие расходы	2220	(4 195)	(3 748)
Проценты к получению	2320	29 021	18 593
Проценты к уплате	2330	(2 966)	(2 640)
Прочие доходы	2340	23 212	4 125
Прочие расходы	2350	(3 485)	(1 297)

51.6. Денежные потоки по операциям с организациями, входящими в состав связанных сторон Общества

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	**4110**	**552 669**	**389 726**
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	338 738	339 567
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 088	31 839
финансовые вложения (займ)	4116	150 307	-
прочие поступления	4119	28 536	18 320
Платежи - всего, в том числе:	**4120**	**(73 873)**	**(24 782)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 495)	(15 700)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 948)	(2 621)
авансы выданные	4125	(44)	(22)
финансовые вложения (займ)	4126	-	(6 420)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4127	(57 385)	-
прочие платежи	4129	(1)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего, в том числе	**4220**	**-**	**(3)**
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	**(3)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего, в том числе	**4320**	**(146)**	**(7 297)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	**(7 043)**
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	**(146)**	**(254)**

51.7. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с обществами, входящими в состав связанных сторон Общества

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	2024 год	2023 год	2022 год
Дебиторская задолженность	1230	170 099	178 853	161 570
Кредиторская задолженность	1520	16 793	24 818	38 476

51.8. Списание задолженности связанных сторон Обществом и создание по ней резерва по сомнительным долгам

В 2024-2022 годах Общество не производило списание задолженности организаций, входящих в состав связанных сторон.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год		2023 год		2022 год	
	Начислен	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	4 068	2 708	4 551

52. Участие в совместной деятельности

В 2024 году, а также в предшествующих 2023 и 2022гг. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

53. Связные стороны основного управленческого персонала

В состав основного управленческого персонала Общества в отчетном году входят: главный инженер – первый заместитель генерального директора; заместитель генерального директора по экономике и финансам; заместитель генерального директора по строительству и инвестициям; заместитель генерального директора по общим вопросам; главный бухгалтер.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается Штатным расписанием Общества в соответствии с Положением об оплате труда работников Общества (Приложение № 4 к Коллективному договору Общества на 2024-2027гг., утвержденному Протоколом №3 общего собрания работников Общества от 25.03.2024г.).

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные

фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты компенсации аренды жилья).

Долгосрочных вознаграждений представителям основного управленческого персонала Обществом не начисляется.

За 2024 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	2024 год	2023 год
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**20 308**	**18 052**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***20 308***	***18 052***
	оплата труда за отчетный период	13 300	12 459
	страховые взносы от ФОТ	4 062	4 024
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	816	436
	премия к отпуску	834	176
	компенсация аренды жилья	1 296	957
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***	***2024 год***	***2023 год***
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0421LM00046 от 31.08.2021г.	-	453
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0424LM00039 от 28.08.2024г.	5	-
Итого:		**5**	**453**

Обществом было начислено и выплачено членам Совета директоров краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в следующем размере:

- за 2024 год – 95 тыс. руб. (Протокол ГОСА №1 от 03.07.2024г.);
- за 2023 год – 95 тыс. руб. (Протокол ГОСА №1 от 05.07.2023г.).

Обществом было начислено вознаграждение Управляющей организации в следующем размере:

- за 2024 год – 1 774 тыс. руб. с учетом НДС;
- за 2023 год – 1 035 тыс. руб. с учетом НДС.

54. Обеспечения обязательств

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

54.1. 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
МКУ г. Сочи «Управление капитального строительства»	Обеспечение исполнения гарантийных обязательств	Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	70	70	70
		Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	29	29	29
Итого:			**99**	**99**	**99**

54.2. Обеспечения обязательств полученные

В отчетном 2024 году, а также в предшествующих 2023 и 2022 годах Общество не имело полученных обязательств.

55. Условные обязательства и условные активы

55.1. Условные обязательства

В отчетном 2024 году, а также в предшествующих 2023 и 2022 годах Общество не имело условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

55.2. Условные активы

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

на 31 декабря 2024 года – 28 224 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 года – 52 406 тыс. руб.;

на 31 декабря 2022 года – 55 290 тыс. руб.

Обществом на всю величину условных активов создан резерв по сомнительным долгам.

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. Для подачи исковых заявлений и обжалований в суды разной инстанции была оплачена госпошлина на общую сумму 133 тыс. руб.

По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности. Общая величина оплаченных долгов за 2024 год составила 4 868 тыс. руб.

56. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» Пояснений (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 Фонда пенсионного и социального страхования РФ 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 Отделения Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Краснодарскому краю - сумму в размере 570 тыс. руб. (Решение № 1484-Ф от 22.07.2024г.).

В связи с тем, что средства государственных 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 2024 году - 570 тыс. руб.
в 2023 году - 521 тыс. руб.;
в 2022 году - 506 тыс. руб.

Назначение бюджетного финансирования	Сумма тыс. руб.	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получе-ния бюджетных средств на 31.12.2024
финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	570	целевое направление финан-сирования на приобретение средств индивидуальной защиты	-
Итого:	**570**	-	-

В отчетном периоде Общество полностью использовало средства целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств. Остаток по состоянию на 31.12.2024 года в балансе отсутствует.

Использование средств целевого финансирования

тыс. руб.

Наименование предупредительных мер для финансового обеспечения	На 31.12.2024г.			На 31.12.2023г.			На 31.12.2022г.		
	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	570	475	95	521	434	87	506	422	84
Итого:	**570**	**475**	**95**	**521**	**434**	**87**	**506**	**422**	**84**

57. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения.

В связи с вступлением в силу поправок к Федеральному закону от 31.03.1999г. № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (в редакции

от 18.03.2023г. № 71-ФЗ) и Постановления Правительства Российской Федерации от 14.05.2013г. № 410 «О мерах по обеспечению безопасности при использовании и содержании внутридомового и внутриквартирного оборудования», согласно которым изменяются требования к специализированным организациям, осуществляющим деятельность по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового и внутриквартирного газового оборудования – с 01.09.2023г. АО «Сочигоргаз», не имея статус газораспределительной организации, утратило возможность выполнять техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования. В связи с чем вид деятельности «Техническое обслуживание и ремонт ВДГО/ВКГО» был прекращен в 1 квартале 2024г.

Анализ прекращаемого вида деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Управленческие расходы		Прибыль (убыток) от продаж	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Прекращаемые виды деятельности								
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО/ВКГО	**174**	**61 645**	**(373)**	**(66 019)**	**-**	**(14 458)**	**(199)**	**(18 832)**
Продолжающаяся деятельность								
Агентское вознаграждение ВДГО/ВКГО	70 594	3 331	(71 258)	(3 814)	(15 814)	-	(16 478)	(401)
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей АДО в рамках системы единого тарифа	229 219	229 415	(238 411)	(194 681)	(57 007)	(51 263)	(66 199)	(16 529)
Аренда и субаренда в системе единого тарифа	28 728	28 728	(24 864)	(20 842)	(5 955)	(4 758)	(2 091)	3 128
Проектно-изыскательские работы	30 537	57 338	(25 579)	(32 358)	(6 156)	(13 280)	(1 198)	11 700
Строительно – монтажные работы	111 833	137 893	(80 959)	(101 571)	(29 334)	(30 948)	1 540	5 374
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей. АДО	37 483	40 271	(24 543)	(27 222)	(8 463)	(8 056)	4 477	4 993
Монтаж/демонтаж, проверка приборов учета газа	3 158	12 133	(5 616)	(10 783)	-	-	(2 458)	1 350
Агентское вознаграждение прочее	98	82	-	-	-	-	98	82
Аренда	6 773	6 555	(1 110)	(1 054)	-	-	5 663	5 501
Итого по продолжающейся деятельности	**518 423**	**515 746**	**(472 340)**	**(392 325)**	**(122 729)**	**(108 305)**	**(76 646)**	**15 116**
Всего по Обществу в целом:	**518 597**	**577 391**	**(472 713)**	**(458 344)**	**(122 729)**	**(122 763)**	**(76 845)**	**(3 716)**

Общество от оказания услуг за 2024 и 2023гг. получило убыток от продаж. Поэтому, как в целом по Обществу, так и по прекращаемому виду деятельности налог на прибыль от основных видов деятельности за 2024 и 2023гг. не начислялся.

Прибыль до налогообложения сформировалась за счет прочих доходов (расходов) Общества и процентов к получению, текущий налог на прибыль был исчислен от их величины.

В 2023 году между Обществом и ГРО АО «Газпром газораспределение Краснодар» (далее – АО «ГГРК») заключен агентский договор на выполнение от имени и по поручению АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекса работ, направленных на техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования, на аварийно-диспетчерское обеспечение внутридомового и внутриквартирного газового оборудования третьих лиц на территории муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края.

В рамках агентского договора Общество с 01.09.2023г. выполняет полный комплекс работ по техническому обслуживанию ВДГО/ВКГО в качестве агента АО «Газпром газораспределения Краснодар» за вознаграждение, составляющее 85% от суммы выполненных третьим лицам работ по ТО ВДГО/ВКГО.

В связи с вышеуказанным, увольнение сотрудников Общества, занятых на выполнении работ по прекращаемому виду деятельности, не производилось.

Внеоборотные активы и запасы Общества, использовавшиеся в прекращаемом виде деятельности, выбытию (списанию, реализации, передаче в аренду) не подлежат, так как используются при выполнении работ в рамках агентского договора.

Авансы, полученные Обществом в предыдущие периоды в рамках прекращаемой деятельности по ТО ВДГО в соответствии с условиями вышеуказанного агентского договора при перезаключении договоров на ТО ВДГО от имени АО «ГГРК» с абонентами г. Сочи по их личным заявлениям переносятся Обществом на вновь заключаемые договоры и перечисляются на расчетный счет АО «ГГРК». Так, за 2024 год, Общество перечислило в адрес АО «ГГРК» 230 242 млн. руб., в том числе из ранее полученных авансов по прекращаемой деятельности ТО ВДГО - 99 606 тыс. руб. Собрано денежных средств в рамках агентского договора за 2024г. на сумму 161 379 тыс. руб. Свернутый поток по агентскому договору за 2024г отражен по стр. 4127 ОДДС в размере 57 385 тыс. руб. без НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по прекращаемой деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность по ТО ВДГО	1 163	3 091
Кредиторская задолженность по ТО ВДГО	164 136	303 905

58. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2024 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент

политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

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

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

59. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024г. 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.

Главный инженер -
первый заместитель
генерального директора _____ **Ржеусский Виталий Эдуардович**
по Доверенности № 26-10/2025/7 от 17.03.2025г.

Главный бухгалтер _____ **Шмидт Елена Николаевна**

«24» Марта 2025 г.