



Исх. № 63 от 31 марта 20 22 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Омскгоргаз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Омскгоргаз» (ОГРН 1025500972881, Российская Федерация, 644024, Омская область, город Омск, улица Красных зорь, дом 19) (далее – АО «Омскгоргаз»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года и Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Омскгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь-декабрь 2021 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 5 «Информация о непрерывности деятельности и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской

Стр. 1

(финансовой) отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в котором указано, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год была сформирована без применения допущения принципа непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

- 16 марта 2021 года Тверской районный суд города Москвы вынес решение о взыскании денежных средств в сумме 2 272 361 716 руб. солидарно с АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть», ООО «Омскриэлт» и трех физических лиц в пользу Российской Федерации;

- 19 декабря 2021 года апелляционным судом было оставлено судебное постановление от 16.03.2021 без изменений;

- 09 марта 2022 года определением Тверского районного суда города Москвы изменен способ исполнения решения суда от 16.03.2021 с взыскания денежных средств в сумме 1 202 083 тыс. руб. на обращение в доход РФ имущественных производственных комплексов АО «Омскгоргаз» и ООО «Омскгазсеть»;

- 17 января 2022 года руководством АО «Омскгоргаз» подано заявление в арбитражный суд о признании АО «Омскгоргаз» банкротом; определением арбитражного суда г. Омска от 04.03.2022 судебное заседание назначено на 18.04.2022;

- по состоянию на 31.12.2021 в учете в составе прочих расходов отражены расходы по решению Тверского районного суда от 16.03.2021 в сумме 378 737 тыс. руб., а также создано оценочное обязательство по решению Тверского районного суда от 16.03.2021 в сумме 713 351 тыс. руб., что в целом равняется общей величине активов бухгалтерского баланса АО «Омскгоргаз» по состоянию на 31.12.2021.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Омскгоргаз» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 30 марта 2021 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет АО «Омскгоргаз», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «Омскгоргаз», как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что годовой отчет АО «Омскгоргаз» за 2021 год содержит существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Олег Александрович Амелин

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006086761)



Светлана Николаевна Корниенко

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089624)



Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
644024, Омская область, г. Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603
(ОРНЗ 11806011360)

«31» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Омскгоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

644024, Омская обл, Омск г, Красных Зорь ул, дом № 19

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	42	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/

ОГРНИП

5503178938
1025500743730

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
таб2	Основные средства	1150	-	814 420	827 263
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
таб3	Финансовые вложения	1170	-	15 383	35 383
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	829 803	862 646
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
таб4	Запасы	1210	51 449	11 025	22 382
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	75	274
таб5	Дебиторская задолженность	1230	158 166	235 110	264 948
таб3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	37 047	38 109	18 654
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 289	26 638	6 358
2.11	Прочие оборотные активы	1260	806 109	223	1 204
	в том числе:				
	Основные средства к передаче	12601	805 663	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 092 088	311 180	313 820
	БАЛАНС	1600	1 092 088	1 140 983	1 176 466



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	64 925	64 925	64 925
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	223 679	223 704	223 845
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 265	3 265	3 265
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 045 439)	113 583	221 181
	Итого по разделу III	1300	(753 570)	405 477	513 216
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	82 357	82 542
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	82 357	82 542
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.13	Заемные средства	1510	395 532	359 317	390 750
2.14	Кредиторская задолженность	1520	642 801	270 585	168 237
2.15	Доходы будущих периодов	1530	2 635	2 354	-
2.16	Оценочные обязательства	1540	734 606	20 893	21 720
2.12	Прочие обязательства	1550	70 084	-	-
	в том числе:				
	Отложенные налоговые обязательства		70 084	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 845 658	653 149	580 708
	БАЛАНС	1700	1 092 088	1 140 983	1 176 466



Руководитель

Моисеенко Любовь
Давыдовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Омскорггаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	822 774	838 610
	Себестоимость продаж	2120	(791 839)	(704 113)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 935	134 497
	Коммерческие расходы	2210	(19)	(53)
	Управленческие расходы	2220	(111 275)	(103 891)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(80 359)	30 553
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 291	6 495
	Проценты к уплате	2330	(49 937)	(59 109)
	Прочие доходы	2340	205 876	153 991
	Прочие расходы	2350	(1 251 141)	(237 570)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 170 270)	(105 640)
	Налог на прибыль	2410	12 265	(1 308)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(1 644)
	отложенный налог на прибыль	2412	12 265	336
	Прочее	2460	(1 048)	98
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 159 053)	(106 850)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	31	(748)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 159 022)	(107 598)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Моисеев Любовь
Давыдовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Омскорггаз"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива	31 12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	03256941
Акционерное общество / частная	по ОКПО	5504037369
Единица измерения: в тыс. рублей	ИНН	35.22
	по ОКОПФ / ОКФС	12267 42
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	64 925	-	223 845	3 265	221 181	513 216
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(107 738)	(107 738)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(106 850)	(106 850)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(888)	(888)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(141)	-	141	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	64 925	-	223 704	3 265	113 583	405 477
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6	6
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	6	6
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 159 053)	(1 159 053)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 159 053)	(1 159 053)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(25)	-	(25)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	64 925	-	223 679	3 265	(1 045 439)	(753 570)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	616 775	(106 842)	(748)	509 185
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(103 559)	(149)	-	(103 708)
после корректировок	3500	513 216	(106 991)	(748)	405 477
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	268 778	(106 665)	(748)	161 365
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(47 597)	(185)	-	(47 782)
после корректировок	3501	221 181	(106 850)	(748)	113 583
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	347 996	(175)	-	347 821
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(55 961)	35	-	(55 927)
после корректировок	3502	292 035	(140)	-	291 894



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(750 935)	407 831	513 216



Руководитель

Моисеевко Любовь
Давыдовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

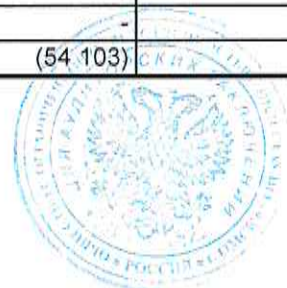
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Омскгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
03256941		
5504037369		
35.22		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	998 808	936 820
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	870 831	877 945
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 326	43 536
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	109 651	15 339
Платежи - всего	4120	(932 054)	(832 588)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(473 699)	(352 902)
в связи с оплатой труда работников	4122	(404 689)	(395 552)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 722)	(54 977)
налога на прибыль организаций	4124	(211)	-
прочие платежи	4129	(39 733)	(29 157)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	66 754	104 232
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 445	17
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	12
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	16 445	5
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(70 548)	(48 404)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(70 548)	(48 404)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(54 103)	(48 387)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	(35 565)
в том числе:			
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(35 565)
- прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(35 565)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 651	20 280
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 638	6 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 289	26 638
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Моисеев Любовь
Давыдовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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 - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

Моисеенко Любовь
Давыдовна

(подпись) ОМСК (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 105 220	(1 305 745)	62 514	(341)	330	(80 588)	-	-	-	2 167 393	(1 386 003)	
в том числе:	5210	за 2020 г.	2 044 379	(1 232 348)	61 941	(1 100)	1 099	(74 496)	-	-	-	2 105 220	(1 305 745)	
Сооружения	5201	за 2021 г.	1 845 660	(1 129 223)	62 272	(32)	22	(75 008)	-	-	-	1 907 900	(1 204 209)	
	5211	за 2020 г.	1 785 554	(1 059 628)	60 106	-	-	(69 595)	-	-	-	1 845 660	(1 129 223)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	26 568	(24 628)	-	(135)	134	(1 247)	-	-	-	26 433	(25 741)	
	5212	за 2020 г.	24 743	(24 287)	1 835	(10)	9	(350)	-	-	-	26 568	(24 628)	
Земельные участки	5203	за 2021 г.	33 021	-	-	-	-	-	-	-	-	33 021	-	
	5213	за 2020 г.	33 021	-	-	-	-	-	-	-	-	33 021	-	
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	11 681	(10 648)	-	(172)	172	(219)	-	-	-	11 509	(10 695)	
	5214	за 2020 г.	11 732	(10 444)	-	(51)	52	(256)	-	-	-	11 681	(10 648)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	2 313	(2 009)	-	(2)	2	(72)	-	-	-	2 311	(2 079)	
	5215	за 2020 г.	2 313	(1 931)	-	-	-	(78)	-	-	-	2 313	(2 009)	
Офисное оборудование	5206	за 2021 г.	7 296	(7 104)	242	-	-	(204)	-	-	-	7 538	(7 308)	
	5216	за 2020 г.	7 296	(6 815)	-	-	-	(289)	-	-	-	7 296	(7 104)	
Транспортные средства	5207	за 2021 г.	33 969	(28 079)	-	-	-	(2 100)	-	-	-	33 969	(30 179)	
	5217	за 2020 г.	35 008	(26 927)	-	(1 039)	1 038	(2 190)	-	-	-	33 969	(28 079)	
Здания	5208	за 2021 г.	144 712	(104 054)	-	-	-	(1 738)	-	-	-	144 712	(105 792)	
	5218	за 2020 г.	144 712	(102 316)	-	-	-	(1 738)	-	-	-	144 712	(104 054)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	14 944	71 887	(45)	(62 514)	24 272
в том числе:	5250	за 2020 г.	15 232	64 188	(2 536)	(61 940)	14 944
Земельные участки	5241	за 2021 г.	501	-	-	-	501
	5251	за 2020 г.	501	-	-	-	501
Сооружения	5242	за 2021 г.	14 443	69 095	(45)	(62 272)	21 221
	5252	за 2020 г.	14 701	62 353	(2 506)	(60 105)	14 443
Газопроводы (по спецнадбавке)	5243	за 2021 г.	-	2 550	-	-	2 550
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Другие ОС	5244	за 2021 г.	-	242	-	(242)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Здания	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	30	-	(30)	-	-
Машины и оборудование	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	1 835	-	(1 835)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 336	14 773
в том числе:			
Сооружения	5261	17 336	14 773
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 220	1 275	468 767
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 782	32 675	49 347
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	294 072	310 776	317 513
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	76 226	80 421	81 002
	5287	-	-	-

20



Руководитель*
 Моисеенко Любовь
 Давыдовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	65 483	(50 100)	-	(65 483)	50 100	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	85 483	(50 100)	-	(20 000)	-	-	-	-	65 483	(50 100)
	5302	за 2021 г.	1 747	-	-	(1 747)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	-	1 747	-
	5303	за 2021 г.	50 100	(50 100)	-	(50 100)	50 100	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	50 100	(50 100)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2021 г.	13 636	-	-	(13 636)	-	-	-	-	50 100	(50 100)
	5314	за 2020 г.	33 636	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	49 109	(11 000)	65 483	(16 445)	-	-	-	(50 100)	98 147	(61 100)
	5315	за 2020 г.	29 654	(11 000)	20 000	(545)	-	-	-	-	49 109	(11 000)
	5306	за 2021 г.	109	-	-	(95)	-	-	-	-	14	-
	5316	за 2020 г.	654	-	-	(545)	-	-	-	-	109	-
	5307	за 2021 г.	49 000	(11 000)	13 636	(16 350)	-	-	-	-	46 286	(11 000)
	5317	за 2020 г.	29 000	(11 000)	20 000	-	-	-	-	-	49 000	(11 000)
	5308	за 2021 г.	-	-	50 100	-	-	-	-	(50 100)	50 100	(50 100)
5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5309	за 2021 г.	-	-	1 747	-	-	-	-	-	1 747	-	
5319	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5300	за 2021 г.	114 592	(61 100)	65 483	(81 928)	50 100	-	-	(50 100)	98 147	(61 100)	
5310	за 2020 г.	115 137	(61 100)	20 000	(20 545)	-	-	-	-	114 592	(61 100)	



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Моисеенко Любовь
Давыдовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	11 025	-	11 025	402 402	(361 978)	-	-	X	51 449	-	51 449
	5420	за 2020 г.	22 382	-	22 382	291 908	(303 266)	-	-	X	11 025	-	11 025
в том числе:	5401	за 2021 г.	8 341	-	8 341	35 713	(36 461)	-	-	1	7 594	-	7 594
	5421	за 2020 г.	8 072	-	8 072	29 541	(29 179)	-	-	(93)	8 341	-	8 341
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	2 638	-	2 638	366 689	(325 379)	-	-	(140)	43 809	-	43 809
	5423	за 2020 г.	14 268	-	14 268	262 367	(273 803)	-	-	(194)	2 638	-	2 638
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	46	-	46	-	(138)	-	-	138	46	-	46
	5424	за 2020 г.	42	-	42	-	(284)	-	-	288	46	-	46
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование по азателю	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Морзеенко Любовь
Давыдовна
(подпись) * (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

ОМСК

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	281 808	(46 698)	1 297 533	-	(1 405 450)	(8 760)	39 733	-	-	252 730	(94 564)
	5530	за 2020 г.	319 255	(54 307)	1 277 649	-	(1 352 822)	(4 486)	49 821	-	-	281 808	(46 698)
в том числе:	5511	за 2021 г.	225 915	(46 698)	1 074 572	-	(1 180 686)	(6 966)	39 733	-	-	196 542	(90 672)
	5531	за 2020 г.	262 872	(54 307)	1 133 053	-	(1 207 736)	(4 486)	49 821	-	-	225 915	(46 698)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	19 186	-	82 162	-	(83 259)	(1 776)	-	-	-	16 313	-
	5532	за 2020 г.	11 845	-	89 560	-	(82 219)	-	-	-	-	19 186	-
Авансы выданные	5513	за 2021 г.	36 707	-	140 799	-	(141 505)	(18)	-	-	-	39 875	(3 892)
	5533	за 2020 г.	44 538	-	55 036	-	(62 867)	-	-	-	-	36 707	-
Прочая	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	281 808	(46 698)	1 297 533	-	(1 405 450)	(8 760)	39 733	X	-	252 730	(94 564)
	5520	за 2020 г.	319 255	(54 307)	1 277 649	-	(1 352 822)	(4 486)	49 821	X	-	281 808	(46 698)

В таблице 5.1 поступление и погашение дебиторской задолженности отражено развернуто



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	130 938	36 374	120 536	73 838	104 395	50 088
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	127 046	36 374	120 536	73 838	104 395	50 088
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	3 892	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	629 902	1 985 316	49 937	(1 626 822)	-	-	-	1 038 333
	5580	за 2020 г.	558 987	1 464 892	59 109	(1 453 086)	-	-	-	629 902
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	58 462	645 346	-	(651 872)	-	-	-	51 936
	5581	за 2020 г.	30 889	515 809	-	(488 236)	-	-	-	58 462
авансы полученные	5562	за 2021 г.	84 405	253 833	-	(240 646)	-	-	-	97 592
	5582	за 2020 г.	70 833	176 155	-	(162 583)	-	-	-	84 405
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	36 897	288 446	-	(303 519)	-	-	-	21 824
	5583	за 2020 г.	36 450	287 642	-	(287 195)	-	-	-	36 897
кредиты	5564	за 2021 г.	359 317	-	49 937	(13 722)	-	-	-	395 532
	5584	за 2020 г.	330 750	-	59 109	(90 542)	-	-	-	359 317
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	68 405	11 713	-	(11 242)	-	-	-	68 876
	5586	за 2020 г.	6 721	89 442	-	(27 758)	-	-	-	68 405
задолженность перед персоналом	5567	за 2021 г.	7 044	314 376	-	(306 186)	-	-	-	15 234
	5587	за 2020 г.	15 416	305 981	-	(314 353)	-	-	-	7 044
задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2021 г.	15 370	92 865	-	(99 635)	-	-	-	8 600
	5588	за 2020 г.	7 926	89 863	-	(82 419)	-	-	-	15 370
задолженность перед РФ по судебному решению	5569	за 2021 г.	-	378 737	-	-	-	-	-	378 737
	5589	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5550	за 2021 г.	629 902	1 985 316	49 937	(1 626 822)	-	X	-	1 038 333
	5570	за 2020 г.	558 987	1 464 892	59 109	(1 453 086)	-	X	-	629 902

В таблице 5.3 поступление и погашение кредиторской задолженности отражено развернуто



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование должника	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	395 532	359 317	390 750
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
кредиты	5593	395 532	359 317	390 750

85



Руководитель
Моисеенко Любовь
Давыдовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г. ОМСК

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	356 647	299 718
Расходы на оплату труда	5620	311 886	301 468
Расходы на социальные нужды	5630	91 681	88 621
Амортизация	5640	79 674	45 594
Прочие затраты	5650	63 245	72 656
Итого по элементам	5660	903 133	808 057
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	903 133	808 057



Руководитель

Моисеенко Любовь
Давыдовна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

ОМСК

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 893	748 221	(34 508)	-	734 606
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	20 893	34 870	(34 508)	-	21 255
Оценочное обяз-во по задолж-ти солид. должников	5702	-	713 351	-	-	713 351



Михеенко Любовь
Давыдовна
(подпись) Омск
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	571 516	571 516	571 516
	5811	-	-	-



Моисеенко Любовь
Давыдовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2021 г.	5910	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-



Руководитель _____ Моисеенко Любовь
Давыдовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

АО «Омскгоргаз»

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Омскгоргаз»
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «Омскгоргаз»
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 07.02.1996 г. № 38295006.
- 1.4. Юридический адрес: 644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, д. 19.
- 1.5. Основным видом деятельности является – деятельность по снабжению населения г. Омска сжиженным газом.
- 1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2021 года составляет 780 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование службы, отдела	Численность по состоянию на 31.12.2021 г., человек
Отдел капитального строительства	12
Центр продаж газа	99
Служба внутреннего контроля	40
Комплексно-эксплуатационная служба – 1	48
Комплексно-эксплуатационная служба – 2	32
Комплексно-эксплуатационная служба – 3	29
Комплексно-эксплуатационная служба – 4	51
Служба внутренних сетей – 1	41
Служба внутренних сетей – 2	46
Служба внутренних сетей – 3	53
Аварийно-диспетчерская служба	50
Служба энергоснабжения	16
Участок доставки газа	20
Служба врезок и капитального ремонта газовых сетей	28
Производственная лаборатория	23
Автотранспортное хозяйство	107
АУП	85
ВСЕГО	780

- 1.7. Уставный капитал общества составляет 64 925,4 тыс. рублей, он разделен на 649 254 обыкновенных акций, номинальная стоимость 100 рублей.

1.8. Состав акционеров (владеющие более 5 % голосующих акций АО) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от АО «Регистратор «Р.О.С.Т.»:

Наименование/ФИО Акционеров	Доля в уставном капитале,
ООО «Омскводпром-сервис»	6,5407 % владелец
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (ООО Холдинговая компания «Акция»	19,4810 % владелец
АО «ОФИС-ЦЕНТР»	49,2884 %, владелец
Талызина Н.А.	24,3900 %, владелец

1.9. В отчетном 2021 году в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 гг., генеральным директором АО «Омскгоргаз» являлась Моисеенко Л.Д. (приказ № 752 от 27.11.2020 г. приказ № 790 от 29.11.2021г.).

1.10. 30 июня 2021 года годовое Общее собрание акционеров АО «Омскгоргаз» (далее – Общество) (протокол от 02 июля 2021 года) приняло решение об утверждении годового отчета АО «Омскгоргаз», годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Омскгоргаз» за 2020 год; распределении прибыли и убытков АО «Омскгоргаз» по результатам 2020 года; избрании членов Совета директоров АО «Омскгоргаз» (Комарова В.В., Старюк П.Ю., Косенко А.В., Фендель В.Д., Моисеенко Л.Д.); избрании членов Ревизионной комиссии АО «Омскгоргаз»; утверждении аудитора АО «Омскгоргаз», выплате вознаграждения, связанного с исполнением обязанностей членам совета директоров и об установлении размера таких вознаграждений.

2. Основные положения учетной политики и раскрытие информации в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету:

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета за период, начинающийся с 1 января 2021 года и заканчивающийся 31 декабря 2021 года (включительно), по состоянию на 31 декабря 2021 года. При этом принцип допущения непрерывности деятельности не применялся по причинам, изложенным в разделе №5. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы – ликвидации. Пояснения к показателям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности прилагаются в виде табличных форм и настоящих пояснений.

2.2. На 2021 год утверждена Учетная политика организации (Приказ от «31» декабря 2020 года № 892 – для целей бухгалтерского учета; приказ от «31» декабря 2020 года № 891 – для целей налогового учета) в соответствии с нормативными актами в области бухгалтерского и налогового учета, действующих в РФ, в которой отразились изменения и уточнения, связанные

с введением в действие новых нормативных документов, что не повлияло на сопоставимость отдельных показателей деятельности организации.

2.3. При определении доходов и расходов применяется метод начисления.

- в качестве доходов в зависимости от их характера в Обществе учитываются:
- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы

Информация о доходах от обычных видов деятельности Общества от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) представлена следующим образом:

тыс.руб.

Элементы доходов	За 2020	За 2021
Баллонный газ без доставки	10 539,8	5 010,3
Баллонный газ с доставкой	0	4 991,9
Баллонный газ с промежуточного места хранения	295,0	109,3
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	1 243,0	865,0
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	569,3	510,3
Услуги по доставке газа в баллонах	2 638,9	1 495,9
Платные услуги подразделений	11 302,8	19 726,0
Платные услуги Служб внутренних сетей	9 451,5	10 267,2
Платные услуги Центра продаж газа	828,6	702,2
Реализация счетчиков газа	16 798,5	26 508,3
Сжиженный газ из Групповых резервуарных установок	506 028,5	465 686,8
Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа	0	4 254,6
Транспортировка газа	40 840,0	105 587,9
Транспортные услуги Автотранспортного хозяйства	1 964,8	1 491,1
Услуги по врезке	4 758,0	1 737,5
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	146,4	115,3
Услуги по монтажу и ремонту	25 244,3	30 687,3
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	10 168,7	1 555,2

Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	124 162,7	116 477,1
Услуги по ТО газопроводов природного газа	70 057,9	23 718,8
Услуги производственной лаборатории	1 571,8	1 275,6
Итоги	838 610,5	822 773,8

Информация о составе прочих доходов (за минусом НДС) представлена следующим образом: тыс.руб.

Элементы прочих доходов	За 2020	За 2021
Возмещение судебных расходов (госпошлина)	909,0	2 200,3
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	49 821,3	39 732,4
Доходы от выбытия и списания основных средств	96,7	3,2
Доходы от продажи основных средств	12,4	
Доходы от реализации имущественных прав		193,8
Доходы от реализации прочих материалов	754,0	1 713,8
Доходы от сдачи основных средств в аренду	33 512,1	19 405,7
Доходы от списания материалов	242,4	72,6
Излишки по результатам инвентаризации	2 727,5	2 368,1
Плата за подключение по индивидуальному проекту	30 833,7	14 934,8
Плата за подключение по стандартизированным тарифным ставкам	30 061,2	15 022,2
Плата за подключение физических лиц с максимальным расходом газа, не превышающим 5 куб.м в час, 15 куб.м. в час	107,8	8 048,8
Полученные пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам		1 514,0
Поступления в возмещение убытка (в т.ч. субсидия)	94,7	88 852,9
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	88,3	7 426,1
Проценты по кредитам и займам, финансовым вложениям к получению	6 495,3	5 290,9
Прочие доходы	1 042,6	2 342,4
Суммы дебиторской задолженности (восстановленная дебиторская задолженность)	1 661,0	1 944,5
Сумма кредиторской задолженности по результатам инвентаризации	2 025,9	99,8
Итоги	160 486,2	211 166,6

В 2021 году АО «Омскгоргаз» получены субсидии из областного бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией газа населению по регулируемым ценам : согласно соглашения от 28.10.2021 года № 1-СУГ-2021 на сумму 54 677,8 тыс.руб.; согласно соглашению от 29.12.2021 года № 3-СУГ-2021 на сумму 34 116,2 тыс.руб.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе себестоимости представлена следующим образом:

Элементы расходов (себестоимости)	За 2020	За 2021
Баллонный газ без доставки	10 494,9	6565,9
Баллонный газ с доставкой	0	4998,7
Баллонный газ с Промежуточного места хранения	400,0	227,2
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	922,2	1934,1
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	335,6	393,7
Платные услуги подразделений	13 638,9	9935,0
Платные услуги служб внутренних сетей	3 643,3	3799,0
Платные услуги центра продаж газа	142,2	101,3
Реализация счетчиков газа	10 265,0	16197,2
Сжиженный газ из групповых резервуарных установок	484 814,5	537 870,1
Транспортировка газа	34 678,4	80373,8
Транспортные услуги автотранспортного хозяйства	1 225,8	940,0
Услуги по врезке	1 393,5	1020,0
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	61,8	40,0
Услуги по доставке газа в баллонах	4 376,3	2078,07
Услуги по монтажу и перемонтажу	17 591,4	20511,5
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	9 464,3	1241,4
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	86 619,0	94737,9
Услуги по ТО газопроводов природного газа	23 340,1	8190,0
Услуги производственной лаборатории	705,2	683,1
Итоги	704 112,9	791 838,7

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 распределяются по всем видам деятельности, кроме «Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа» и списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» на соответствующие номенклатурные группы. Сумма управленческих расходов за 2021 год составила 111 274,9 тыс.руб.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 списываются на себестоимость реализации газового оборудования в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Сумма коммерческих расходов за 2021 год составила 19,3 тыс.руб.

Информация о составе прочих расходов (за минусом НДС) представлена следующим образом:

Элементы прочих расходов	За 2020	За 2021
Амортизация непроизводственных фондов	32,4	32,4
Выплаты Совету директоров	1 554,1	1 556,3
Налоги за счет чистой прибыли	302,8	132,3
Земельный налог, налог на имущество)	14 005,6	14 149,7
Материальная помощь	284,4	400,9
Премии, подарки к праздникам, спортмероп. Профкома	834,7	1 407,9
Потери от чрезвычайных ситауций	2 109,4	
Прибыль прошлых лет	184,3	11 384,8
Проценты по кредитам и займам к уплате	59 109,2	49 937,1
Прочие расходы	10 312,1	10 028,8
Прочие расходы, не учитываемые в налогообложении	109 252,0	8 767,5
Оценочное обязательство по решению суда	0	713 351,0
Расход по решению суда	0	378 737,0
Расходы на производство, не давшее продукции	2 515,0	44,9
Расходы на возмещение причиненного ущерба (убытка)	292,7	153,0
Расходы от реализации прочих материалов, ТМЦ	413,0	1 037,5
Расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств	0	11,5
Расходы по ведению реестра акционеров	181,9	179,5
Расходы, связанные с демонтажом оборудования	29,1	66,7
Расходы, связанные с оказанием услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения	400,0	404,2
Расходы, связанные со сдачей основных средств в аренду	34 391,3	9 375,6
Регистрационные расходы (госпошлина при оформлении имущества)	89,7	580,2
Резерв по сомнительным долгам	46 698,5	94 563,9
Списание дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	4 582,4	1 142,0
Судебные расходы (издержки и госпошлина, комадировочные) арбитражные сборы	1 076,6	1 862,4
Убытки прошлых лет, выявленные отчетном году	7 026,2	602,4

Уплаченные пени и штрафы по хоз. договорам	37,7	341,1
Услуги кредитных организаций (банков)	945,6	814,4
Штрафы и пени по административным правонарушениям	18,3	13,5
Итоги	296 679,2	1 301 078,6

Убыток на 1 акцию составил за 2020 год- 165 рублей; за 2021 год- 1 785 рублей.

2.4. По состоянию на 1 октября и на 31 декабря 2021 года Обществом проведена инвентаризация всех статей баланса, в том числе учитываемых на балансовых и забалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также кассы по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.5. Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. Актив, удовлетворяющий условиям п 4.ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40000 руб. Такие активы как: земельные участки, наружные газопроводы, подводные газопроводы, подземные газопроводы, надземные газопроводы, устройства электрохимической защиты стальных газопроводов от коррозии, газораспределительные станции, пункты редуцирования газа, газорегуляторные пункты, блочные газорегуляторные пункты, шкафные пункты редуцирования газа (шкафные газорегуляторные пункты), газорегуляторные установки, газораспределительные газопроводы и газопроводы-вводы принимаются к учету в составе основных средств при стоимости менее 40000 руб. . При начислении амортизации основных средств используется линейный способ. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования) (п.17 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных Средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 года основные средства отражены в составе оборотных активов и показаны по стр.1260 «Прочие оборотные активы» «Основные средства для передачи» в связи с тем, что определением Тверского районного суда города Москвы от 09.03.2022 года изменен способ исполнения решения от 16.03.2021 года с взыскания денежных средств на обращение в доход Российской Федерации имущественного производственного комплекса АО «Омскгоргаз».

Расшифровка по наличию и движению основных средств, отраженных по строке баланса 1150 «Основные средства» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №2 «Основные средства».

2.6. С 2021 года внесены изменения в Учетную политику в части учета запасов. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Обществом выбран способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы»- *перспективный*.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий для управленческих нужд, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев независимо от их стоимости.

При условии, что Общество досрочно не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» спецодежда и другие запасы сроком более 12 месяцев стоимостью до 40 000 руб. списываются в затраты единовременно в момент понесения.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в соответствии с п. 16, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов, специальной одежды со сроком использования более 12 месяцев, их стоимость после передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

В случае признания запасов в бухгалтерском учете, требующих при списании (выбытии) затрат на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды, на сумму этих затрат создается резерв, при условии, что затраты на демонтаж, утилизацию и меры по восстановлению окружающей среды превышают 10 процентов стоимости таких запасов.

Общество создает резерв под обеспечение запасов по каждой единице запасов.

Расшифровка по наличию и движению запасов, отраженных по строке баланса 1210 «Запасы» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №4 «Запасы».

2.7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.



Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31 декабря 2021 года размер резерва составил 61 100,0 тыс.руб.

При выбытии стоимость финансовых вложений определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. все финансовые вложения отражены по статье 1240 «Краткосрочные финансовые вложения в связи с тем, что на эту дату принцип непрерывности не выполнялся (Подробнее см. раздел №5).

Расшифровка по наличию и движению финансовых вложений, отраженных по строке баланса 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №3 «Финансовые вложения»

2.8. Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и №5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», отраженной по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность». В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.

2.9. Общество создает резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете. По состоянию на 31 декабря 2020 года размер резерва составил 46 698,56 тыс.руб., в 2021 году списано за счет резерва 6 966,1 тыс.руб; восстановлено резерва в сумме 39 732,4 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма начисленного резерва составила 94 563,9 тыс.руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии с требованиями ст. 266 НК РФ.

2.10. Информация по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса состоит из следующих показателей: тыс.руб.

Элементы денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
остаток денежных средств в кассе организации	126	87,5	78,7
остаток денежных средств в операционных кассах	16	5,5	35,7
остаток денежных средств по расчетному счету	582	6 308,2	6 113,0
остаток по специальным счетам в банках	160		70,4
остаток по переводам в пути	4	436,4	691,0
остаток денежных средств по денежным эквивалентам в виде вкладов на депозитных счетах	5470	19 800,0	32 300,0
Итоги	6358	26 638	39 289

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев.

Для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений используются следующие признаки:

Первый признак - денежные эквиваленты входят в состав финансовых вложений.

Второй признак - вложение должно быть краткосрочным (три месяца с даты приобретения или менее).

Третий признак - вложение предназначено для покрытия краткосрочных денежных обязательств.

Четвертый признак - стоимость вложения можно четко определить.

В составе денежных средств отражены депозиты в сумме 19 800,0 тыс.руб. в АО «Альфа-Банк», которые арестованы с 18.11.2020 года. Таким образом АО «Омскгоргаз» недоступны денежные средства на депозитных счетах в сумме 19 800,0 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 годов.

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». В отчете движение денежных средств отражены свернуто денежные потоки по НДС.

Прочие платежи и поступления представлены следующим образом: тыс.руб.

Поступления денежных средств	За 2020	За 2021
Получение субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией газа населению по регулируемым ценам	0	88 794
Положительный свернутый денежный поток по НДС	1 800	0
Поступления по судебным решениям	1 904	3 006
Прочие поступления денежных средств	11 635	17 851
Итого прочие поступления денежных средств	15 339	109 651
Платежи денежных средств	За 2020	За 2021
Отрицательный свернутый денежный поток по НДС	0	15 533
Прочие налоги	16 780	15 951
Прочее выбытие денежных средств	12 377	8 249
Итого прочие платежи денежных средств	29 157	39 733

2.11. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в соответствии с условиями признания активов. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию неисключительные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в течении срока его действия: при наличии договора- равномерно в течение срока его действия; при отсутствии в договоре срока использования, сроком использования считается 24 месяца; а также расходы на страхование транспорта, имущества.

Информация по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» представлена следующим образом: тыс.руб.

Элементы прочих оборотных активов	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Основные средства для передачи		805 663
Прочие расходы будущих периодов	13,7	25,4
Денежные документы	210	420,9
Итого	223,7	806 109,3

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н.

Для формирования налога на прибыль используются регистры налогового учета, утвержденные Обществом в Учетной политике в налоговом учете. Текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Условный доход по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2021 года составил 234054,2 тыс.руб.

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются постоянные и временные разницы, которые, в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 года отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства сформировались в результате возникновения :

– разниц по начислению амортизации основных средств в следствии применения разного срока полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, в результате переоценки ОС;

- при применении в налоговом учете (без отражения в бухгалтерском) амортизационной премии;
- при возникновении убытка в налоговом учете по результатам 2021 года;
- при формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) оценочных обязательств на оплату отпусков; оценочного обязательства по решению Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21
- при формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) резерва под обесценение финансовых вложений;
- при различном формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, размер которой в сумме 70 084 тыс.руб. отражен по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса..

Движение отложенных налоговых активов - ОНА и отложенных налоговых обязательств- ОНО представлено в таблице:
тыс.руб.

Вид ОНА	Остаток на начало периода(Дт)	Остаток на начало периода(Кт)	Начислено за период(Дт)	Начислено за период(Кт)	Погашено за период(Дт)	Погашено за период(Кт)	Остаток на конец периода(Дт)	Остаток на конец периода(Кт)
Оценочные обязательства и резервы	4 176,6		74,5				4 251,1	
Расходы будущих периодов			79,0				79,0	
Резервы сомнительных долгов			1 270,9				1 270,9	
Убыток текущего периода			484,3				484,3	
Финансовые вложения	12 220,0						12 220,0	
Итого ОНА	16 396,6		1 908,7				18 305,3	
Вид ОНО								
Основные средства		89 564,0			1174,9			88 389 ,1
Резервы сомнительных долгов		9189,1			9189,1			
Итого ОНО		98753,1			10 364,0			88 389,1
Свернуто		82 356,5						70 083,8

2.13. Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденными Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Информация об остатках кредитов и займов отражена по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по банковским кредитам составила 355184,8 тыс. руб., на 31.12.2021 года соответственно 355184,8 тыс.руб., на 31.12.2021 года задолженность по начисленным процентам составляет 40347 тыс.руб. Вся задолженность является просроченной.

Затраты по кредитам в 2021 году составили 49937,1 тыс.руб. Срок погашения задолженности по банковским кредитам - 2020 год.

2.14. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 642 801,3 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах. В бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности указана за вычетом налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков.

2.15. Доходами будущих периодов являются доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В составе доходов будущих периодов отражен остаток штрафной неустойки за объем невыбранного газа по договорам транспортировки газа в сумме 2 634,6 тыс.руб., в бухгалтерском балансе информация об остатке доходов будущих периодов отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

2.16. Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Обязательство учитывается в суммовом выражении и в разрезе подразделений организации. Отчетным периодом является календарный год. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма оценочного обязательства составила 20 893,1 тыс.руб., в 2021 году начислено резерва 34 870,2 тыс.руб., выплачено отпусков на сумму 34 508,0 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2021г. сумма оценочного обязательства на выплату отпусков составила 21 255,3 тыс. руб.

2.17. Общество создало оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу «2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб. Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

Оставшаяся сумма 1 180 273,7 тыс.руб. задолженности солидарных должников по суду является условным обязательством, в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества. В то же время, в случае проведения переоценки основных средств и, как следствие, увеличение

стоимости активов будет увеличиваться вероятность уменьшения экономических выгод. В этом случае Общество будет пересматривать величину оценочных обязательств и условных обязательств.

3. Исправление существенных ошибок прошлых лет:

В составе финансовых вложений АО «Омскгоргаз» числится дебиторская задолженность ООО «Сибagroхолдинг», приобретенная на основании договора уступки права требования от 16.10.2014 в сумме 11 000 000 руб. Кроме этого, в составе финансовых вложений числятся акции АО «Бизнес-Сервис» в сумме 50 100 000 руб., при этом финансовые вложения АО «Бизнес-сервис» состоят из простого процентного векселя ООО «Сибagroхолдинг» на сумму 46 722 тыс. руб., который находится в залоге. В составе дебиторской задолженности АО «Бизнес-сервис» числится задолженность по процентам по векселю ООО «Сибagroхолдинг» на сумму 11 535 тыс. руб. Согласно выписке ЕГРЮЛ ООО «Сибagroхолдинг» признано несостоятельным (банкротом), и в отношении него открыто конкурсное производство. Запись сделана на основании решения суда А46-368/2017 от 30.08.2019. Таким образом, по состоянию на 31.12.2019 Обществом должен быть сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в приобретенную дебиторскую задолженность ООО «Сибagroхолдинг» в сумме 11 млн. руб., в акции АО «Бизнес-сервис» на сумму 50 100,0 тыс.руб.. В 2021 году произведена корректировка в отчетности ретроспективным методом. В следствие чего, в бухгалтерской отчетности за 2021 год скорректированы показатели статьи «Долгосрочные финансовые вложения» и статьи «Краткосрочные финансовые вложения», а также статья «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 годы числится займ в сумме 51 635 923 руб., предоставленный ООО «Сибирская трубопроводная строительная компания» по договору № Ф-450 от 20.12.2005. В соответствии с дополнительным соглашением № 203 от 30.12.2019 утвержден график гашения задолженности, в котором срок возврата займа изменен. Таким образом, в бухгалтерской отчетности за 2021 год задолженность по предоставленному займу ООО «Сибирская трубопроводная строительная компания» скорректирована в той части, в которой срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты ретроспективным методом. Скорректированы показатели статей «Долгосрочные финансовые вложения» и «Краткосрочные финансовые вложения».

Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н были внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, которые вступили в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. Согласно изменениям, временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива

(обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, а последствия изменений, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. Таким образом, в бухгалтерской отчетности за 2021 год осуществлен ретроспективный пересчет ОНО и ОНА в связи с изменением ПБУ 18/02, скорректированы показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в корреспонденции со счетами 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 83 «Добавочный капитал» согласно новым требованиям ПБУ 18/02 ретроспективным методом..

В бухгалтерской отчетности за 2019, 2020 годы депозиты, открытые в банках на срок менее трех месяцев, были отражены в составе краткосрочных финансовых вложений. Согласно Учетной политике Общества, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев.

Для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений используются следующие признаки:

- Первый признак - денежные эквиваленты входят в состав финансовых вложений.
- Второй признак - вложение должно быть краткосрочным (три месяца с даты приобретения или менее).
- Третий признак - вложение предназначено для покрытия краткосрочных денежных обязательств.
- Четвертый признак - стоимость вложения можно четко определить.

Не относятся к денежным эквивалентам денежные документы (оплаченные проездные документы, путевки, талоны, почтовые марки и др.), учитываемые на сч.50.03 «Денежные документы».

Стоимость финансовых вложений, которые относятся к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты». В бухгалтерской отчетности за 2021 год скорректированы статьи баланса «Краткосрочные финансовые вложения» и статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» ретроспективным методом в отношении депозитов сроком размещения менее 3х месяцев.

В отчете о движении основных средств за 2020 год не были свернуты денежные потоки по НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и в бюджет. Кроме того, платежи по НДС и страховым взносам были отражены по строке «Прочие платежи». В отчете о движении денежных средств за 2021 год указанные показатели были скорректированы ретроспективно.

Исправление показателей статей бухгалтерской отчетности отражено в таблицах :

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма на 31.12.2019 до исправления	Сумма на 31.12.2019 после исправления	Изменение показателя
Бухгалтерский баланс				
Финансовые вложения	1170	51 847	35 383	-16 464
Итого по разделу I	1100	879 110	862 646	-16464
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 760	18 654	-50 106
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	888	6 358	5 470
Итого по разделу II	1200	358 456	313 820	-44 636
Баланс	1600	1 237 566	1 176 466	-61100
Переоценка внеоборотных активов	1340	279 806	223 845	-55 961
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	268 778	221 181	-47 597
Итого по разделу III	1300	616 775	513 216	-103 559
Отложенные налоговые обязательства	1420	40 083	82 542	+42 459
Итого по разделу IV	1400	40 083	82 542	+42 459
Баланс	1700	1 237 566	1 176 466	-61 100

Наименование показателя	Код строки	Сумма на 31.12.2020 до исправления	Сумма на 31.12.2020 после исправления	Изменение показателя
Бухгалтерский баланс				
Финансовые вложения	1170	51 847	15 383	-36 464
Итого по разделу I	1100	866 267	829 803	-36 464
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	82 545	38109	-44 436
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 838	26 638	+19 800
Итого по разделу II	1200	335 816	311 180	-24 636
Баланс	1600	1202083	1140983	-61 100
Переоценка внеоборотных активов	1340	279 630	223 704	-55 926
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	161 365	113 583	-47 782
Итого по разделу III	1300	509 185	405 477	-103 708
Отложенные налоговые обязательства	1420	39 749	82 357	+42 608
Итого по разделу IV	1400	39 749	82 357	42 608
Баланс		1 202 083	1 140 983	-61 100

Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2020 год до исправления	Сумма за 2020 год после исправления	Изменение показателя
Отчет о финансовых результатах				
Прочее	2460	283	98	-185
Чистая прибыль (убыток)	2400	-106 655	-106 850	-185
Совокупный финансовый результат периода	2500	-107 413	-107 598	-185

Наименование показателя	Код строки	Сумма до исправления	Сумма после исправления	Изменение показателя
Отчет об изменениях капитала				
Величина капитала на 31 декабря 2019 года (добавочный капитал)	3100	279 807	223 845	-55 962
Величина капитала на 31 декабря 2019 года (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3100	268 778	221 181	-47 597
Величина капитала на 31 декабря 2019 года (Итого)	3100	616 775	513 216	-103 559
Уменьшение капитала-всего (добавочный капитал)	3220	-177	0	177
Уменьшение капитала-всего (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3220	-107 413	-107 738	-325
Уменьшение капитала-всего (итого)	3220	-107 590	-107 738	-148
В том числе: убыток (нераспределенная прибыль(непокрытый убыток))	3220	-106 665	-106 850	-185
В том числе: переоценка имущества (добавочный капитал)	3222	-177	0	177
В том числе: переоценка имущества ((итого))	3222	-177	0	177
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3323	-748	-888	-140
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (итого)	3323	-748	-888	-140
Изменение добавочного капитала (добавочный капитал)	3230		-141	-141
Изменение добавочного капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3230		-141	-141
Величина капитала на 31 декабря 2020 года (добавочный капитал)	3200	279 630	223 704	-55 926
Величина капитала на 31 декабря 2020 года (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3200	161 365	113 583	-47 782
Величина капитала на 31 декабря 2020 года (итого)	3200	509 185	405 477	-103 708
Чистые активы на 31 декабря 2019	3600	616 775	513 216	-103 559
Чистые активы на 31 декабря 2020	3600	511 539	407 831	- 103 708

Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2020 год до исправления	Сумма за 2020 год после исправления	Изменение показателя
Отчет о движении денежных средств				
Поступления-всего	4110	1 124 744	936 820	-187 924
в т.ч: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 063 320	877 945	-185 375
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	59 613	43 536	-16077

Прочие поступления	4119	1 811	15 339	13 528
Платежи-всего	4120	-1 017 507	-832 588	-184 919
в т.ч: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-403 633	-352 902	-50 731
в связи с оплатой труда работников	4122	-271 432	-395 552	124 120
прочие платежи	4129	-287 465	-29 157	- 258 308
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	107 237	104 232	-3005
Поступления-всего	4210	12	17	5
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	5	5
Платежи -всего	4220	-65 734	-48 404	-17 330
в т.ч.: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-65 734	-48 404	-17 330
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-65 722	-48 387	-17 335
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5950	20 280	+14 330
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	888	6358	5 470
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 838	26638	+19 800

4. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами:

Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанными сторонами АО «Омскгоргаз» являются:

4.1. Участие в других организациях:

Общество	Наименование организаций, в которых Общество владеет долями, составляющими 20 и более процентов уставного капитала	размер доли%	вид вклада
АО «Омскгоргаз»	ООО «СТСК»	49%	денежный
	АО «Бизнес-Сервис» (переименовано с АО «Омскэлектро» 06 марта 2018г.)	100%	денежный

4.2. Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	АО «Офис-центр»	644099, г. Омск, ул.	Лицо, которое имеет	01 июня	49,2884%

		Интернациональная, 14	право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Омскгоргаз» (договор купли-продажи акций № 310; договор купли-продажи акций № 41)	2010 года	
2.	Талызина Наталья Александровна	город Омск	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Омскгоргаз»	17 декабря 2018 года	24,3900%
3.	Моисеенко Любовь Давыдовна	город Омск	Генеральный директор (решение Совета директоров)	27 ноября 2020 года 29 ноября 2021 года	Нет
4.	Моисеенко Любовь Давыдовна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	26 июня 2020 года 30 июня 2021 года	Нет
5.	Комарова Виктория Викторовна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2021 года	Нет
6.	Косенко Александр Владимирович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	26 июня 2020 года 30 июня 2021 года	Нет
7.	Фендель Виктор Давидович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	26 июня 2020 года 30 июня 2021 года	Нет
8.	Старюк Павел Юрьевич	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2021 года	Нет

9.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Трубопроводная Строительная Компания»	644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, 19	Юридическое лицо, в котором АО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (решение учредителя № 1)	Июль 2005 года	Нет
10.	Акционерное общество «Бизнес-Сервис»	644031, г. Омск, ул. Лескова, 3	Юридическое лицо, в котором АО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (протокол заседания совета директоров ОАО «Омскгоргаз» № 02/12 – 14)	Август 2012 года	Нет

4.3. Сделки со связанными сторонами:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская трубопроводная строительная компания» контролируется Обществом.

– в 2021 году осуществлены операции по приобретению товаров, работ и услуг на сумму 69 603,3 тыс.руб. (в т.ч. НДС); операции по продаже товаров, работ, услуг на сумму 6 522,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Оплата приобретенных товаров, работ, услуг составила 75 763,5 тыс.руб. (в т.ч. НДС); не оплачено операций по приобретению товаров, работ, услуг на 31.12.2021 г. на сумму 20 151,6 тыс.руб., срок погашения по которым -2022 г. Дебиторская задолженность по выданным авансам на 31.12.2021 год составила 4 064 тыс.руб.

– в 2021 году осуществлены следующие финансовые операции: получено 16 350,0 тыс.руб в счет погашения задолженности по займу, начислены проценты по займу в сумме 4 556,5 тыс.руб. На 31.12.2020 задолженность ООО «СТСК» по займу составила 51 636 тыс.руб., по начисленным процентам 16 829 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 года остаток задолженности по займу составляет 35 285,9 тыс.руб; по начисленным процентам 21 385,4 тыс.руб. В отношении ООО «СТСК» не формировался резерв сомнительных долгов, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, не списывались.

Акционерное общество «Бизнес-сервис» контролируется Обществом. Финансовые операции в виде оказания финансовой помощи АО «Бизнес-сервис» в 2021 году составили 320,6 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 год начисленный резерв под обесценение

финансовых вложений (акции) АО «Бизнес-сервис» составляет 50 100,0 тыс.руб., иных операций в 2021 году не осуществлялось.

Дебиторская задолженность по договору уступки за аренду недвижимого имущества с АО «Офис-центр» по состоянию на 31.12.2021 года составила 3 000,0 тыс.руб. Сумма задолженности включена в резерв сомнительных долгов Общества. Иных операций в 2021 году не осуществлялось.

Прочие финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами не проводились.

4.4. К основному управленческому персоналу АО «Омскгоргаз» относятся: Генеральный директор, директор по экономике и финансам, директор центра продаж газа, технический директор, директор по правовым и корпоративным вопросам, директор по строительству и инвестициям, главный бухгалтер.

Выплаты основному управленческому персоналу составили: в 2020 году- заработная плата в сумме 13 974 тыс.руб., страховые взносы в сумме 3 270,6 тыс.руб.; в 2021 году- заработная плата в сумме 16 582,0 тыс.руб.; страховые взносы в сумме 3 983,4 тыс.руб.; выходное пособие при увольнении составило 280 тыс.руб.

Вознаграждение Совету директоров составило: в 2020 г. - выплаты в сумме 1 033,3 тыс.руб. , страховые взносы в сумме 449,1 тыс.руб., в 2021 году – выплаты в сумме 1 034,4 тыс.руб., страховые взносы 257,5 тыс.руб.

Старюк Павел Юрьевич является бенефициарным владельцем АО «Омскгоргаз», который косвенно владеет более 25 процентами в уставном капитале юридического лица. Финансово-хозяйственных операций с бенефициаром не осуществлялось, кроме выплат (в т.ч. страховые взносы) в 2020 г. в размере 263 тыс.руб., в 2021 г. в размере 263 тыс.руб. как члену Совета директоров.

4.5. 12.04.2005 года между ООО «Аскотек», ОАО «Омскгоргаз», ООО «Сибирь, ОАО «Сервисный центр «Автомир», ЗАО «Продовольственный комбинат», ООО «Оптовая база Третий разъезд», ООО «Сибагротехника» (далее – Товарищи) заключен договор простого товарищества.

Заключенный 12.04.2005 года договор простого товарищества признается совместной деятельностью.

По условиям указанного договора товарищи обязались путем объединения имущества, денежных средств, иных материальных ресурсов совместно действовать без образования юридического лица для достижения не противоречащей закону цели – строительства и введения в эксплуатацию газопровода «Восточный» (пункт 1.1 Договора).

Вкладами товарищей являются денежные средства, имущество в размерах, предусмотренных Приложением № 1 к настоящему договору (п. 2.1 Договора).

Газопровод «Восточный», построенный в результате совместной деятельности товарищей, будет являться общей долевой собственностью товарищей (п. 2.2. Договора).

Пунктом 2.3 Договора предусмотрено, что внесенное товарищами имущество, которым они обладают по основаниям отличным от права собственности, будет использоваться в интересах всех товарищей и составлять, наряду с имуществом, находящимся в их общей собственности, общее имущество товарищей.

Общие расходы и убытки, связанные с совместной деятельностью товарищей, распределяются на всех товарищей в равных долях (п. 4.1 Договора).

В соответствии с соглашением об определении долей участников договора простого товарищества на построенный в рамках простого товарищества газопровод «Восточный» от 12.11.2010 года стороны согласились (зафиксировали), что стоимость, законченного строительством объекта газопровод «Восточный» составляет 12 146 937,68 рублей, в т.ч. НДС (п. 1 Соглашения).

Доля ОАО «Омскгоргаз» в процентном выражении определена в размере 1 697 565,84 рублей, в т.ч. НДС, что составляет 1397/10000 доли участия в простом товариществе «Газопровод «Восточный».

Активы, относящиеся к совместной деятельности, представляют собой долю участия в простом товариществе и составляют:

- на 31.12.2019 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2020 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2021 г. 1 698 тыс.руб.

Обязательства по совместной деятельности на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 годы отсутствовали. Доходы, расходы, прибыль или убыток, относящийся к совместной деятельности в 2020 и 2021 годах не признавались.

5. Информация о непрерывности деятельности и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности:

5.1. Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Омскгоргаз» за 2021 год составлена без применения принципа допущения непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовался альтернативный принцип перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

1) 17.01.2022 года АО «Омскгоргаз» подано заявление о признании должника банкротом.

Определением Арбитражного суда Омской области от 04.03.2022 года о принятии заявления о признании должника несостоятельным (банкротом) и о назначении судебного заседания по проверке обоснованности заявления назначено судебное заседание на 18.04.2022 года.

В соответствии со ст.51 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» дело о банкротстве должно быть рассмотрено в заседании арбитражного суда в срок, не превышающий семи месяцев с даты поступления заявления о признании должника банкротом в арбитражный суд.

С учетом даты обращения (17.01.2022 года) срок рассмотрения дела и завершения наблюдения – 17.08.2022 года, при отсутствии объективных препятствий к рассмотрению дела в указанные сроки, в связи с чем судебное заседание может быть отложено (отпуск судьи, ходатайство лица, участвующего в деле, иные обстоятельства).

Внешнее управление – процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях восстановления его платежеспособности.

В соответствии со ст.93 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» внешнее управление вводится на срок не более чем восемнадцать месяцев, который может быть продлен в порядке, предусмотренном настоящим Федеральным законом, не более чем на шесть месяцев, если иное не установлено настоящим Федеральным законом.

Общество сообщает, что имеют место быть между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

2) Решение Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21, которым удовлетворены исковые требования заместителя генерального прокурора Российской Федерации Разинкина А.В. в интересах российской Федерации к Голушко Андрею Ивановичу, Калинину Сергею Петровичу, Марченко Константину Викторовичу, АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» о взыскании денежных средств, взыскано солидарно с Голушко А.И., Калинина С.П. Марченко К.В. АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» 2 272 361 715 руб. 67 коп., как имущество в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы;

3) Апелляционное определение Московского городского суда от 17.12.2021 года по гражданскому делу №02-424/21, которым постановлено: взыскать солидарно с Голушко А.И.,

Калинина С.П. Марченко К.В. АО «Омскгаз» , ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» в пользу Российской Федерации 2 272 361 715 руб. 67 коп., как имущество в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы;

4) Определение Тверского районного суда города Москвы от 09.03.2022 года которым изменен способ исполнения решения Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21 по иску заместителя генерального прокурора Российской Федерации Разинкина А.В. в интересах российской Федерации к Голушко Андрею Ивановичу, Калинин Сергею Петровичу, Марченко Константину Викторовичу, АО «Омскгаз» , ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» о взыскании денежных средств. Заменить предмет исполнения решения суда в виде взыскания денежных средств в сумме 1 202 083 000 руб. с АО «Омскгаз» и «Омскгазсеть» - обратить в доход Российской Федерации имущественные производственные комплексы АО «Омскгаз» и ООО «Омскгазсеть», состоящие, в том числе из сооружений, земельных участков, газораспределительных сетей, объектов, предназначенных для транспортировки газа потребителям и газоиспользующего оборудования.

5.2. При использовании альтернативного принципа перспективы ликвидации при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

- основные средства по состоянию на 31.12.2021 года были отражены в балансе в составе оборотных активов по строке 12601 «Основные средства к передаче», так как на дату подписания отчетности имеется вступившее в силу определение суда обратить в доход Российской Федерации имущественный производственный комплекс АО «Омскгаз». При этом в настоящее время основные средства продолжают использоваться в деятельности Общества, так как процесс обеспечения газоснабжения населения и организаций сжиженным газом не может быть приостановлен.

- все финансовые вложения на 31.12.2021 года отражены в балансе по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»

- отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021 года отражены свернуто в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», так как ожидается погашение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- займов и кредитов долгосрочных нет.

- по состоянию на 31.12.2021 Общество отразило расход по решению Тверского районного суда г.Москвы по гражданскому делу №02-424/21 в сумме 1 092 088 тыс.руб., что соответствует общей величине активов Общества на 31.12.2021, в том числе :

Кредиторская задолженность по решению Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21 перед Российской Федерацией составила 378 736,4 тыс.руб.;

Оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб. Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

Условное обязательство по задолженности солидарных должников по суду составило 1 180 273,7 тыс.руб., в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 год составили минус 753 570 тыс.руб

В случае исполнения указанных фактов хозяйственной деятельности Общество не сможет продолжать в обычном режиме свою деятельность в обозримом будущем.

6. Влияние новой коронавирусной инфекции на деятельность Общества:

6.1. В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Ограничительные меры, введенные на территории Омской области в связи с коронавирусной инфекцией существенного влияния на деятельность Общества не оказали, так как деятельность Общества не прерывалась, осуществлялось бесперебойное газоснабжение сжиженным газом населения Омской области.

7. События после отчетной даты:

7.1. 24 февраля 2022 года Президент России В.В. Путин заявил, что в ответ на обращение руководителей Донецкой и Луганской народных республик с целью демилитаризации и денацификации Украины принял решение о проведении специальной военной операции.

Реакцией на начало специальной военной операции России стало опубликование Евросоюзом документа, юридически утверждающего санкции против юридических и физических лиц России. К санкциям присоединились США, Канада, Великобритания, Япония, Австралия и страны Евросоюза.

Общество не осуществляет экспортно-импортные операции, в связи с этим не рассматривается существенное влияние санкционных ограничений на осуществление основной хозяйственной деятельности по реализации сжиженного газа населению. Вместе с тем,

возможно ухудшение платежной дисциплины крупных контрагентов, таких как ООО «Омсктехуглерод», АО «Омскшина» в виду осуществления ими экспортно-импортных поставок. Общество рассматривает вероятность снижения поступлений денежных средств от населения и юридических лиц, в связи с возможным снижением доходов граждан, что повлечёт за собой рост дебиторской задолженности

По мнению руководства, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности.

Иные события после отчетной даты описаны в разделе №5 «Информация о непрерывности деятельности».

Генеральный директор

31.03.2022г.



Л.Д. Моисеенко

