

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Акционерного общества «Иркутскоблгаз»

### **МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Иркутскоблгаз» (далее - АО «Иркутскоблгаз») (ОГРН 1023801009220), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Иркутскоблгаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены, в том числе объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2021 года в сумме 34 442 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года в сумме 34 442 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года в сумме 34 442 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении стоимости этих объектов на указанные даты, так как на не были представлены документы, подтверждающие состав и характер затрат, формирующих стоимость указанных объектов незавершенного строительства. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Иркутскоблгаз» за 2021 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Иркутскоблгаз» за 2020 год и за 2019 год было модифицировано соответствующим образом.

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

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

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

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

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

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

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

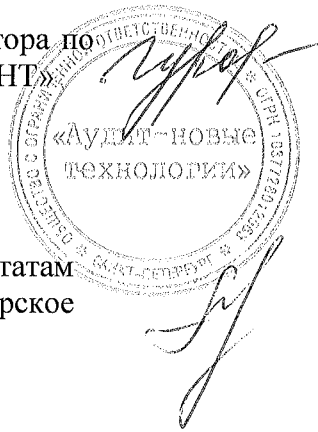
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Иркутскоблгаз», и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Заместитель генерального директора по  
контролю качества ООО «Аудит-НТ»  
(Доверенность от 10.01.2022 № 2)



Гурова Мария Михайловна  
ОИНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:

Лаузин Игорь Петрович  
ОИНЗ 22006024738

«04» апреля 2022 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»  
(ООО «Аудит-НТ»),  
190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,  
ОИНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Акционерное Общество "Иркутскоблгаз"</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2021
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>	по ОКПО	03268111			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная</u>	ИНН	3800000750			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.22			
Местонахождение (адрес) <u>664009, Иркутская обл, Иркутск г, Советская, дом № 109 г</u>	по ОКФС / ОКФС	12267	16		
	по ОКЕИ	384			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1	Основные средства	1150	67 371	69 734	72 964
	в том числе:				
3.1 П-2	здания	11501	9 036	9 257	9 490
	сооружения	11502	33 666	35 159	37 257
	машины и оборудование	11503	1 370	1 817	2 466
	транспорт	11504	135	333	566
	производственный и хозяйственный инвентарь	11505	16	19	26
	земельные участки	11506	23 148	23 148	23 148
	другие виды основных средств	11507	-	1	11
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 П-1	Финансовые вложения	1170	7 039	6 528	6 095
	в том числе:				
3.2 П-2	акции Сбербанка	11701	7 039	6 528	6 095
3.3 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	12 037	3 024	1 906
	в том числе:				
	амортизация по б/в полученным ОС	11801	255	260	267
	амортизация ОС	11802	676	735	843
	убыток по реализации ОС	11803	1	2	2
	убыток прошлого периода	11804	11 105	1802	570
	резерв по сомнительным долгам	11805	-	225	224
3.4 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	35 140	35 402	35 245
	в том числе:				
	оборудование к установке	11901	394	394	394
	вложения во внеоборотные активы	11902	34 442	34 664	34 442
	расходы будущих периодов	11903	304	344	409
	Итого по разделу I	1100	121 587	114 688	116 210
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1 П-1	Запасы	1210	26 347	27 634	30 454
	в том числе:				
3.5 П-2	сырье и материалы	12101	9 305	13 454	21 208
	товары	12102	17 042	14 180	9 246
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 П-1	Дебиторская задолженность	1230	39 108	42 055	42 367
	в том числе:				
3.6 П-2	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2146	611	2 326
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	33 013	36 579	34 945
	расчеты по налогам и сборам	12303	122	635	621
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	12305	-	7	15
	расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2 613	2 372	3 079
	расчеты по заработной плате	12307	24	12	10
	расчеты с прочими дебиторами	12308	1 190	1 839	1 371
3.1 П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	669	802	842
	в том числе:				
	касса организации	12501	222	392	596
	расчетные счета	12502	369	232	150
	прочие денежные средства	12503	78	178	96
3.8 П-2	Прочие оборотные активы	1260	172	227	263
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		172	227	263
	Итого по разделу II	1200	66 296	70 718	73 926
	<b>БАЛАНС</b>	1600	187 883	185 406	190 136

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.9 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	21	21	21
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 491	30 652	30 720
	в том числе:				
3.11 П-2	переоценка внеоборотных ОС	13401	30 491	30 652	30 720
3.12 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	111	111	111
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13501	111	111	111
3.10 П-2	Резервный капитал	1360	11	11	11
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	11	11	11
3.13 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 781)	20 681	27 356
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) отчетного года	13701	(36 623)	(6 743)	2101
	нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) прошлых лет	13702	20 681	27 356	25 053
	списана переоценка по выбывшим ОС	13703	161	68	190
	дивиденды	13704	-	-	12000
	Итого по разделу III	1300	14 853	51 476	58 219
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3 П-1	Заемные средства	1410	-	-	25 745
	в том числе:				
3.14 П-2	ООО Газпром газэнергосеть займ	14101	-	-	23 500
	ООО Газпром газэнергосеть проценты по займу	14102	-	-	2245
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 107	1 661	1 712
	в том числе:				
	основные средства	14201	1 633	1 661	1 712
	РСД	14202	474	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.15 П-2	Прочие обязательства	1450	22 097	25 254	3 210
	в том числе:				
	АО Челябинскгоргаз	14501	22 097	25 254	3 210
	Итого по разделу IV	1400	24 204	26 915	30 667
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	29 153	27 453	-
	в том числе:				
3.14 П-2	ООО Газпром газэнергосеть займ	15101	23 500	23 500	-
	ООО Газпром газэнергосеть проценты по займу	14102	5 653	3 953	-
5.4 П-1	Кредиторская задолженность	1520	109 638	70 460	92 634
	в том числе:				
3.15 П-2	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	46 276	27 493	24 556
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 721	3 451	6 127
	расчеты по налогам и сборам	15203	18 869	12 801	14 281
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	17 894	9 103	9 740
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12 186	9 694	8 118
	расчеты с подотчетными лицами	15206	32	2	-
	расчеты с разными кредиторами	15207	10 660	7 916	29 812
3.16 П-2	Доходы будущих периодов	1530	1 273	1 303	1 334
	в том числе:				
3.17 П-2	доходы будущих периодов	15301	1 273	1 303	1 334
	Оценочные обязательства	1540	8 762	7 799	7 282
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	148 826	107 015	101 250
	<b>БАЛАНС</b>	1700	187 883	185 406	190 136



Лебедев Антон  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ефимова Любовь  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



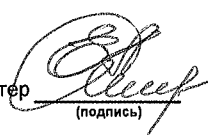
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.25 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	(36 623)	(6 743)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
3.25 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	(0)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Лебедев Антон Александрович**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Ефимова Любовь Владимировна**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
03268111	
3800000750	
35.22	
12267	16
384	

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

Организация **Акционерное Общество "Иркутскоблгаз"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / Частная  
Единица измерения: в тыс. рублей

**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	21	-	30 831	11	27 356	58 219
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
восстановление дивидендов	3217	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 743)	(6 743)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(6 743)	(6 743)
пероценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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	(68)	-	68	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	21	-	30 763	11	20 681	51 476
за 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
3317	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(36 623)	(36 623)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(36 623)	(36 623)
пероценка 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	(161)	-	161	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	21	-	30 602	11	(15 781)	14 853

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


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	58 219	(6 743)	-	51 476
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	58 219	(6 743)	-	51 476
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	27 356	(6 743)	68	20 681
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	27 356	(6 743)	68	20 681
Переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	30 720	-	(68)	30 652
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	30 720	-	(68)	30 652
Уставный капитал					
до корректировок	3403	21	-	-	21
корректировка в связи с:	3413	-	-	-	-
изменением учетной политики	3423	-	-	-	-
исправлением ошибок	3503	21	-	-	21
Резервный капитал					
до корректировок	3404	11	-	-	11
корректировка в связи с:	3414	-	-	-	-
изменением учетной политики	3424	-	-	-	-
исправлением ошибок	3504	11	-	-	11
Добавочный капитал (без переоценки)					
до корректировок	3405	111	-	-	111
корректировка в связи с:	3415	-	-	-	-
изменением учетной политики	3425	-	-	-	-
исправлением ошибок	3505	111	-	-	111

**3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	16 126	52 779	59 553

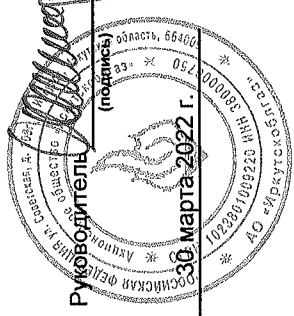
  
**Руководитель**  
**Лебедев Антон Александрович**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

**Лебедев Антон Александрович**  
 (расшифровка подписи)

  
**Главный бухгалтер**  
**Ефимова Любовь Владимировна**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

**Ефимова Любовь Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



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

Организация Акционерное Общество "Иркутскоблгаз"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
03268111		
3800000750		
35.22		
12267	16	
384		

Непубличные акционерные общества / Частная  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
			2021 г.	2020 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	312 927	340 550
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	251 493	292 932
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 867	2 361
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	НДС свернуто	4114	12 113	-
	прочие поступления	4119	47 454	45 257
	субсидии	41191	47 060	44 594
	возврат участия в аукционе	41192	198	-
	возврат госпошлины	41193	65	23
	штрафы за нарушение сроков оплаты	41194	42	60
	возврат займа сотрудником	41195	15	54
	возмещение ущерба	41196	-	73
	возврат поставщика	41197	-	399
	ФСС возмещение	41198	59	54
	невостребованные поступления	41199	15	-
	Платежи - всего	4120	(309 344)	(335 953)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(133 141)	(150 498)
4.1 П-2	<i>в том числе связанным сторонам</i>	41210	(286)	(51)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(162 100)	(167 188)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(110)	-
	налоги и сборы	4125	(4 129)	(3 557)
	прочие платежи	4129	(9 864)	(16 720)
	расчетно-кассовое обслуживание	41291	(757)	(913)
	страхование ОСАГО	41292	(712)	(781)
	расчеты с персоналом по алиментам	41293	(2 343)	(1 956)
	штрафы за нарушение срока оплаты	41294	(1 961)	(1 713)
	займы сотрудникам	41295	-	(955)
	взнос СРО	41296	(108)	(94)
	взнос за участие в закупках	41297	(173)	(160)
	госпошлина по судебным искам	41298	(668)	(872)
	возврат задолженности	41299	(592)	(150)
4.1 П-2	<i>в том числе связанным сторонам</i>	41300	(592)	(150)
	НДС свернуто	41301	-	(5 423)
	выплаты членам Совета директоров и РК	41302	(30)	(143)
	взносы технический совет	41303	(71)	(53)
	возмещение за медосмотр при трудоустройстве	41304	(53)	(100)
	выплата ущерба по решению суда	41305	(30)	(161)
	возврат покупателя	41306	-	(731)
	выплата по договору ГПХ	41307	(78)	0
	прочие платежи	41308	(2 288)	(2 515)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 583	4 597
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	730	391
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	340	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	390	391
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-

	Платежи - всего	4220	(485)	(178)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(485)	(178)
	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	-	-
		4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	245	213

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	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	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(3 961)	(4 850)
	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	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
4.1 П-2	лизинговые платежи	4324	(3 961)	(4 850)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 961)	(4 850)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(133)	(40)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	802	842
3.7 П-2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	669	802
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лебедев Антон  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ефимова Любовь  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Иркутскоблгаз" за 2021 год П-1  
(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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

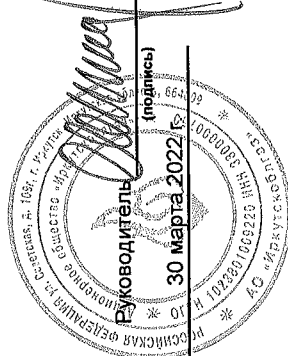
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



## 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	
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.	-	-	-	-



Лебедев Антон  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ефимова Любовь  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

**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	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.	171 786	(102 052)	657	(1 836)	1 782	(2 966)	-	-	170 607	(103 236)
	5210	за 2020 г.	178 828	(105 864)	178	(7 220)	7 208	(3 396)	-	-	171 786	(102 052)
в том числе: здания	5201	за 2021 г.	19 835	(10 578)	-	-	-	(221)	-	-	19 835	(10 799)
	5211	за 2020 г.	19 858	(10 368)	-	(23)	11	(221)	-	-	19 835	(10 578)
сооружения	5202	за 2021 г.	93 325	(58 166)	596	-	151	(2 098)	-	-	93 921	(60 255)
	5212	за 2020 г.	93 476	(56 219)	-	(151)	437	(484)	-	-	93 325	(58 166)
машины и оборудование	5203	за 2021 г.	17 647	(15 830)	53	(453)	6 777	(824)	-	-	17 247	(15 877)
	5213	за 2020 г.	24 249	(21 783)	175	(6 777)	1319	(169)	-	-	17 647	(15 830)
транспорт	5204	за 2021 г.	16 844	(16 511)	8	(1 357)	269	(236)	-	-	15 495	(15 361)
	5214	за 2020 г.	17 110	(16 544)	3	(269)	-	(2)	-	-	16 844	(16 511)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	446	(427)	-	-	-	(7)	-	-	446	(429)
	5215	за 2020 г.	446	(420)	-	-	-	(7)	-	-	446	(427)
земельные участки	5206	за 2021 г.	23 148	-	-	-	-	-	-	-	23 148	-
	5216	за 2020 г.	23 148	-	-	-	-	-	-	-	23 148	-
другие виды основных средств	5207	за 2021 г.	541	(540)	-	(26)	26	(1)	-	-	515	(515)
	5217	за 2020 г.	541	(530)	-	-	-	(10)	-	-	541	(540)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

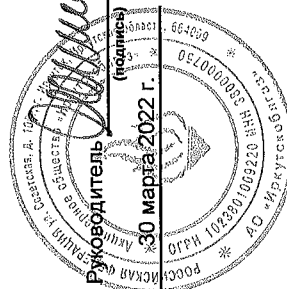
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	34 664	493	(111)	(604)	34 442
	5250	за 2020 г.	34 442	400	-	(178)	34 664
в том числе:							
	АГЭС						
производственная база	5241	за 2021 г.	22 199	-	-	-	22 199
	5251	за 2020 г.	22 199	-	-	-	22 199
прочие внеоборотные активы	5242	за 2021 г.	12 243	-	-	-	12 243
	5252	за 2020 г.	12 243	-	-	-	12 243
	5243	за 2021 г.	222	493	(111)	(604)	-
	5253	за 2020 г.	-	400	-	(178)	222

## 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	-	-	-	-
в том числе:					
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(946)	(7 220)		
в том числе:					
	5271	(453)	(6 777)		
машины и оборудование	5272	(467)	(269)		
автотранспорт	5273	-	(23)		
здания	5274	-	(151)		
сооружения	5275	(26)	-		
прочие					

## 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	45 019	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	71	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 807	14 173	23 006
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	31	265
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Лебедев Антон  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)



Ефимова Любовь  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

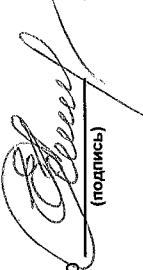
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	1 200	5 328	-	-	-	511	1 200	5 839	
	5311	за 2020 г.	1 200	4 895	-	-	-	433	1 200	5 328	
в том числе: акции Сбербанка	5302	за 2021 г.	1 200	5 328	-	-	-	511	1 200	5 839	
	5312	за 2020 г.	1 200	4 895	-	-	-	433	1 200	5 328	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	1 200	5 328	-	-	-	511	1 200	5 839	
	5310	за 2020 г.	1 200	4 895	-	-	-	433	1 200	4 328	

**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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

  
 Руководитель (подпись)  
**30 марта 2022 г.**  


**Лебедев Антон  
 Александрович**  
 (расшифровка подписи)

  
 Главный бухгалтер (подпись)

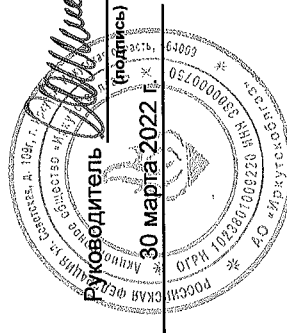
**Ефимова Любовь  
 Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

**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.	30 639	(3 005)	27 634	127 008	(128 295)	-	X	29 352	(3 005)	26 347		
	5420	за 2020 г.	30 454	-	30 454	135 954	(136 769)	-	X	30 639	(3 005)	27 634		
в том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	16 459	(3 005)	13 454	11 782	(19 150)	-	3 219	12 310	(3 005)	9 305	
Готовая продукция	5421	за 2020 г.	21 208	-	21 208	13 432	(22 126)	-	(3 005)	16 459	(3 005)	13 454		
	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	14 180	-	14 180	115 226	(109 145)	-	(3 219)	17 042	-	17 042		
	5423	за 2020 г.	9 246	-	9 246	122 522	(113 643)	-	(3 945)	14 180	-	14 180		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	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  
**Лебедев Антон  
 Александрович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Ефимова Любовь  
 Владимировна**  
 (расшифровка подписи)



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**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	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание дебиторской задолженности за счет резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021 г.	59 018	(16 963)	501 913	-	(507 597)	(81)	5365	-	(656)	(2 547)	52 597	(13 489)			
	5530	за 2020 г.	55 696	(13 329)	587 479	-	(583 235)	(144)	974	-	(778)	(5 386)	59 018	(16 963)			
Авансы выданные	5511	за 2021 г.	53 407	(16 828)	302 770	-	(309 344)	-	5365	-	(466)	(2 375)	46 367	(13 354)			
	5531	за 2020 г.	48 274	(13 329)	360 110	-	(354 199)	-	974	-	(778)	(5 251)	53 407	(16 828)			
Прочая	5512	за 2021 г.	746	(135)	50 038	-	(48 313)	-	-	-	(190)	(190)	2281	(135)			
	5532	за 2020 г.	2 326	-	73 931	-	(75 511)	-	-	-	-	(135)	746	(135)			
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021 г.	1 851	-	68 902	-	(69 458)	(81)	-	-	-	-	1 214	-			
	5533	за 2020 г.	1 381	-	63 849	-	(63 235)	(144)	-	-	-	-	1 851	-			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2021 г.	635	-	45 083	-	(45 596)	-	-	-	X	-	122	-			
	5534	за 2020 г.	621	-	46 222	-	(46 208)	-	-	-	X	-	635	-			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2021 г.	-	-	31 541	-	(31 541)	-	-	-	X	-	-	-			
	5535	за 2020 г.	-	-	39 667	-	(39 667)	-	-	-	X	-	-	-			
Итого	5516	за 2021 г.	7	-	2 319	-	(2 326)	-	-	-	X	-	-	-			
	5536	за 2020 г.	15	-	2 686	-	(2 694)	-	-	-	X	-	7	-			
Итого	5517	за 2021 г.	2 372	-	1 260	-	(1 019)	-	-	-	X	-	2 613	-			
	5537	за 2020 г.	3 079	-	1 014	-	(1 721)	-	-	-	X	-	2 372	-			
Итого	5500	за 2021 г.	59 018	(16 963)	501 913	-	(507 597)	(81)	5 365	-	(656)	(2 547)	52 597	(13 489)			
	5520	за 2020 г.	55 696	(13 329)	587 479	-	(583 235)	(144)	974	X	(778)	(5 386)	59 018	(16 963)			

## 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	5540	22 840	9 351	29 556	12 593	18 112	4 783
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 348	8 994	28 936	12 108	17 799	4 470
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	138	3	135	-	156	156
прочая	5543	354	354	485	485	157	157
	5544	-	-	-	-	-	-

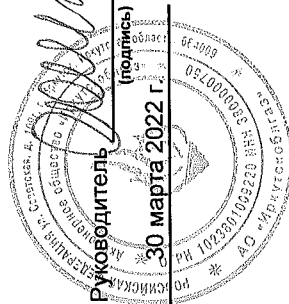
## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из краткосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из долгосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	25 254	-	-	-	-	-	(3 157)	-	22 097
	5571	за 2020 г.	28 955	-	1 709	-	-	-	(27 454)	-	25 254
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	25 745	-	1 709	-	-	-	(27 454)	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	25 254	-	-	-	-	-	(3 157)	-	22 097
	5574	за 2020 г.	3 210	-	-	-	-	-	-	22 044	25 254
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	97 914	582 357	3 851	(548 363)	(124)	3 157	-	(22 044)	138 791
	5580	за 2020 г.	92 634	648 147	1 815	(649 838)	(254)	27 454	-	-	97 914
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	27 493	172 418	411	(153 922)	(124)	-	-	-	46 276
	5581	за 2020 г.	24 556	176 497	131	(173 450)	(241)	-	-	-	27 493
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3 451	48 313	-	(48 043)	-	-	-	-	3 721
	5582	за 2020 г.	6 127	102 446	-	(105 109)	(13)	-	-	-	3 451
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	12 801	80 334	1450	(75 716)	-	-	-	-	18 869
	5583	за 2020 г.	14 281	96 946	526	(98 952)	-	-	-	-	12 801
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	27 454	-	1700	-	-	-	-	-	29 153
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	27 454	-	-	27 454
прочая	5566	за 2021 г.	7 916	102 349	-	(102 762)	-	3157	-	-	10 660
	5586	за 2020 г.	29 812	98 145	-	(97 997)	-	-	-	(22 044)	7 916
расчеты по социальному страхованию и внебюджетным фондам	5567	за 2021 г.	9 103	40 354	290	(31 853)	-	-	X	X	17 894
	5587	за 2020 г.	9 740	39 029	1 158	(40 824)	-	-	X	X	9 103
расчеты по оплате труда	5568	за 2021 г.	9 694	136 199	-	(133 707)	-	-	X	X	12 186
	5588	за 2020 г.	8 118	132 388	-	(130 812)	-	-	X	X	9 694
расчеты с учредителями	5569	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

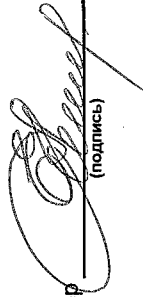
	5590	за 2021 г.	2	2 390	-	(2 360)	-	-	X	X	32
расчеты с подотчетными лицами	5590	за 2020 г.	-	2 696	-	(2 694)	-	-	X	X	2
	5550	за 2021 г.	123 168	582 357	3 851	(548 363)	(124)	X	X	X	160 888
Итого	5570	за 2020 г.	121 589	648 147	3 524	(649 838)	(254)	X	X	X	123 168

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	54 407	13 866	13 828
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	8 415	8 415	5 870
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	90	90	35
расчеты по налогам и сборам	5593	7 763	3 903	7 923
расчеты по внебюджетным фондам	5594	8 986	1 458	-
займ	5595	29 153	-	-


  
 Руководитель (подпись)

Лебедев Антон  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

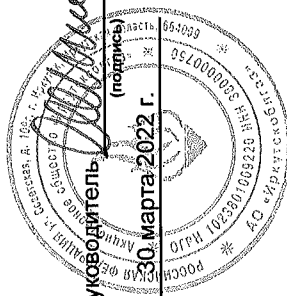

  
 (подпись)

Главный бухгалтер

Ефимова Любовь  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	127 952	135 450
Расходы на оплату труда	5620	123 175	119 539
Отчисления на социальные нужды	5630	36 456	35 101
Амортизация	5640	2 966	3 396
Прочие затраты	5650	59 807	53 585
Итого по элементам	5660	350 356	347 071
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	350 356	347 071

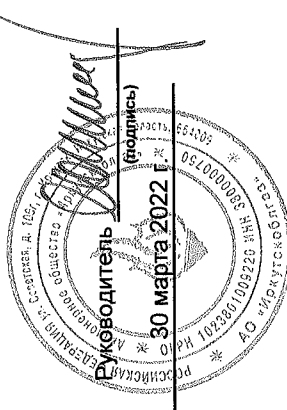


Руководитель  
**Лебедев Антон Александрович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
**Ефимова Любовь Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 799	17 503	(16 540)	-	8 762
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	7 799	17 503	(16 540)	-	8 762



Лебедев Антон  
Александрович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

Ефимова Любовь  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

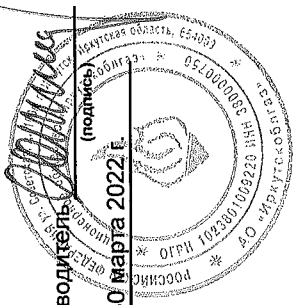
**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	838	1 399
в том числе:				
Банковская гарантия АКБ ПАО Держава	5801	-	-	-
ПАО Объединенный кредитный банк	5802	-	-	-
АО КБ Модульбанк	5803	-	-	561
ПАО Промсвязьбанк	5804	-	838	838
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Лебедев Антон  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ефимова Любовь  
Владимировна  
(расшифровка подписи)



Руководитель  
30 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА  
2021г.  
АО «Иркутскоблгаз»**

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
1.1 Общая информация.....	3
1.2 Территориально обособленные подразделения .....	4
1.3 Основные виды деятельности.....	4
1.4 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
1.5 Сведения об аудиторе.....	7
1.6 Информация о численности персонала.....	7
<b>2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>7</b>
2.1 Основа составления .....	7
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	8
2.3 Основные средства .....	8
2.4 Прочие внеоборотные активы. ....	10
2.5 Вложения во внеоборотные активы .....	10
2.6 Материально-производственные запасы .....	11
2.7 Финансовые вложения .....	12
2.8 Расходы будущих периодов.....	13
2.9 Задолженность покупателей и заказчиков.....	13
2.10 Уставный, добавочный и резервный капиталы.....	13
2.11 Займы и кредиты.....	13
2.12 Оценочные обязательства .....	14
2.13 Налоги и налогообложение.....	14
2.14 Расчеты по налогу на прибыль .....	14
2.15 Признание доходов .....	15
2.16 Признание расходов .....	16
2.17 Расходы на продажу товаров .....	17
2.18 Инвентаризация имущества и обязательств.....	17
2.19 Изменения в учетной политике .....	17
<b>3. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>18</b>
3.1 Основные средства – строка 1150 бухгалтерского баланса .....	18
3.2 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения – строка 1170, 1240 бухгалтерского баланса.....	22
3.3 Отложенные налоговые активы – строка 1180 бухгалтерского баланса .....	22
3.4 Прочие внеоборотные активы – строка 1190 бухгалтерского баланса .....	23
3.5 Материалы и товары для перепродажи – строка 1210 бухгалтерского баланса .....	24
3.6 Дебиторская задолженность – строка 1230 бухгалтерского баланса.....	24
3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250 бухгалтерского баланса.....	26
3.8 Прочие оборотные активы – строка 1260 бухгалтерского баланса.....	26
3.9 Уставный капитал – строка 1310 бухгалтерского баланса.....	26
3.10 Резервный капитал – строка 1360 бухгалтерского баланса .....	27
3.11 Добавочный капитал – строка 1350 бухгалтерского баланса .....	27
3.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370 бухгалтерского баланса.....	27
3.13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы - строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса .....	28
3.14 Кредиторская задолженность – строка 1450, 1520 бухгалтерского баланса. ....	28
3.15 Доходы будущих периодов – строка 1530 бухгалтерского баланса.....	30
3.16 Оценочные обязательства – строка 1540 бухгалтерского баланса .....	30
3.17 Доходы по обычным видам деятельности – строка 2110 отчета о финансовых результатах.....	30
3.18 Расходы по обычным видам деятельности – строка 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах .....	31
3.19 Доходы от участия в других организациях – строка 2310 Отчета о финансовых результатах .....	33
3.20 Прочие доходы – строка 2340 Отчета о финансовых результатах.....	33
3.21 Прочие расходы – строка 2350 Отчета о финансовых результатах .....	33
3.22 Налогообложение.....	35
3.23 Прибыль (убыток) на акцию .....	36
3.24 Чистые активы.....	37



4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....	37
4.1 Информация о связанных сторонах .....	37
4.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	40
4.3 Риски хозяйственной деятельности .....	41
4.4 События после отчетной даты .....	43
4.5 Информация о прекращаемой деятельности .....	44
4.6 Претензионно-исковая работа .....	44
4.7 Условные обязательства и условные активы .....	45

## 1. Общие сведения

### 1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Акционерное общество «Иркутскоблгаз»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**АО «Иркутскоблгаз».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 664009, г. Иркутск, ул. Советская, 109 Г;

Почтовый адрес: 664023, г. Иркутск, а/я 98

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

664009, г. Иркутск, ул. Советская, д. 109 «Г», 4 этаж, каб.405;

Телефон: (3952) 782-550; Факс: (3952) 782-551;

Сведения об образовании юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер **1023801009220**

Дата государственной регистрации **27.09.1995 г.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Регистрационная палата Администрации г. Иркутска**

Дата внесения записи о регистрации в единый государственный реестр юридических лиц: **30.08.2002 г.**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3800000750**

Код причины постановки на учет (КПП): **384901001**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная ИФНС №16 по Иркутской области**

### Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Иркутскоблгаз» (далее – Общество) составляет 20 648,00 (двадцать тысяч шестьсот сорок восемь) рублей. Номинальная стоимость акции – один рубль

### Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:	
			Привилегированных	Обыкновенных
Уставный капитал, всего	шт.	20 648	-	20 648

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Полное фирменное наименование: АО «Профессиональный регистрационный центр»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ПРЦ»

Место нахождения: г. Москва, Балаклавский пр-т, 28В

ИНН: 3821010220

ОГРН: 1023802254574

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-14013-000001

Дата лицензии: 13.01.2004

Дата начала действия лицензии: 14.02.2017

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего или переоформившего лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам.

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 10.12.1999

## **1.2 Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений и филиалов.

## **1.3 Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества, осуществляющего газификацию и эксплуатацию газового хозяйства являются:

- распределение газообразного топлива (сжиженный и природный (сухой) газ) по газораспределительным сетям;
- хранение и реализация газа;
- разработка проектной документации на строительство, реконструкцию, расширение и техническое перевооружение объектов газового хозяйства;
- проектирование газопроводов от пункта подключения до потребителей;
- пуско-наладочные работы объектов газового хозяйства;
- выполнение строительно-монтажных работ по газификации городов, поселков, сельских населенных пунктов;
- переоборудование автомобилей на газовое топливо и техническое обслуживание;
- заправка автомобилей газовым топливом;
- оптово-розничная торговля;
- оказание транспортных услуг;
- другие виды деятельности фактически осуществляемые в соответствии с Уставом Общества.

#### 1.4 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Лебедев Антон Александрович. Назначен решением Совета директоров от 16.09.2019 г. на срок с 17.09.2019 г. по 16.09.2022 г. (Протокол СД № 8 от 16.09.2019 г.)

В соответствии со ст. 14.1 Устава АО «Иркутскоблгаз» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В соответствии с п. 19.4 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 9 (девять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден общим собранием акционеров АО «Иркутскоблгаз» (Протокол от 30.06.2021 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Иркутскоблгаз» регулируется Положением о Совете директоров ОАО «Иркутскоблгаз» (Протокол от 30.09.2020 года).

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 20.1 Устава АО «Иркутскоблгаз».

#### Сведения о Совете директоров Общества.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества (Протокол от 30.06.2021г.), в Совет директоров избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Краткие биографические данные	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Пивнева Марина Геннадьевна	30.06.2021/ не прекращены	Год рождения: 1976. Основное место работы: ООО «Газпром газораспределение Томск» Сведения об образовании: Высшее.	0	Сделок не заключал
Дашко Карина Владимировна	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1966. Сведения об образовании: Высшее. Основное место работы: ПАО «Т Плюс»	0	Сделок не заключал
Домаренко Игорь Викторович	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1970. Основное место работы: ООО «Газпром газораспределение Томск» Сведения об образовании: Высшее.	0	Сделок не заключал
Мильвид Наталья	30.06.2021/ не	Год рождения: 1980.	0	Сделок не

**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Александровна	прекращены	Сведения об образовании: Высшее. Основное место работы: ПАО «Т Плюс»		заклучал
Комарова Анна Юрьевна	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1980. Основное место работы: ООО «Газпром газораспределение Томск» Сведения об образовании: Высшее.	0	Сделок не заклучал
Родиков Андрей Николаевич	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1969. Основное место работы: ООО «Газпром газораспределение Томск» Сведения об образовании: Высшее.	0	Сделок не заклучал
Оже Наталия Александровна	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1974. Сведения об образовании: Высшее. Основное место работы: АО "ГАЗЭКС"	0	Сделок не заклучал
Таушканов Владимир Александрович	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1971. Сведения об образовании: Высшее. Основное место работы: ООО «Газпром газораспределение Томск»	0	Сделок не заклучал
Шишкина Наталия Александровна	14.01.2019/ не прекращены	Год рождения: 1986. Сведения об образовании: Высшее. Основное место работы: ООО «Газпром газораспределение Томск»	0	Сделок не заклучал

**Ревизионная комиссия избрана ГОСА 30.06.2021г.:**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Жидоусов Владимир Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Управления внутреннего аудита
Карякин Владимир Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления

		бюджетирования
Якунина Галина Николаевна	ООО «Газпром газораспределение Томск»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита

В соответствии с Решением Годового общего собрания акционеров от **30.06.2021**г. направлено: на вознаграждение членам Совета директоров Общества и членам Ревизионной комиссии Общества, в связи с исполнением ими своих обязанностей:

- Председателю Совета директоров и членам Совета директоров – не выплачивать. на вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей:

- Председателю Ревизионной комиссии – 15 000 рублей;

- членам Ревизионной комиссии – по 10 000 рублей.

Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии произведена за счет прочих расходов Общества (с использованием 91 счета) пропорционально времени участия в работе органа управления/контроля.

Компенсация расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров и членов ревизионной комиссии не производилась.

### **1.5 Сведения об аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Основной государственный регистрационный номер : 1037728012563;

ИНН 7728284872, КПП 781101001;

Юридический адрес: 119013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, Литер А, помещение 7Н

Телефон: (495) 988-95-61

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», регистрационный номер 11206022602.

### **1.6 Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

388 человек в 2021 году;

449 человек в 2020 году;

433 человека в 2019 году.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **2.1 Основа составления**

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

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Иркутскоблгаз» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 138-П от 28.12.2020 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

## **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

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

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

## **2.3 Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для осуществления хозяйственной деятельности, либо для управленческих нужд АО «Иркутскоблгаз» и способные приносить экономические выгоды. Дополнительным условием признания актива в составе основных средств (с учетом абз.4 п.5 ПБУ 6/01) выступает его стоимостная оценка: первоначальная стоимость актива должна превышать 40 000 рублей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств с единовременным списанием стоимости при принятии к учету.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования в общем случае устанавливается:

исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

исходя из ожидаемого физического и морального износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Сроки полезного использования основных средств Комиссия устанавливает в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 6/01 и Приказа Минфина РФ № 91Н от 13.10.2003 г.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

<b>Номер группы</b>	<b>Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств</b>	<b>Установленный срок полезного использования в Обществе</b>
1	Свыше 12 до 24 месяцев включительно	18 месяцев



2	Свыше 24 до 36 месяцев включительно	30 месяцев
3	Свыше 36 до 60 месяцев включительно	48 месяцев
4	Свыше 60 до 84 месяцев включительно	72 месяца
5	Свыше 84 до 120 месяцев включительно	102 месяца
6	Свыше 120 до 180 месяцев включительно	180 месяцев
7	Свыше 180 до 240 месяцев включительно	181 месяц
8	Свыше 240 до 300 месяцев включительно	241 месяц
9	Свыше 300 до 360 месяцев включительно	301 месяц
10	Свыше 360 месяцев	361 месяц

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений П-1.

#### **2.4 Прочие внеоборотные активы.**

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- вложение во внеоборотные активы и оборудование к установке.

#### **2.5 Вложения во внеоборотные активы**

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

## 2.6 Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учётом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## **2.7 Финансовые вложения**

Общество относит активы к финансовым вложениям в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально, при этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки - по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество учитывает в составе финансовых вложений следующие виды активов:

- долевые ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных Обществ);
- долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;

Под обесценение финансовых вложений Общество создает резерв.

## **2.8 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные АО «Иркутскоблгаз» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

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

## **2.9 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Иркутскоблгаз» и покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга - полностью на всю сумму задолженности или частично (на долю задолженности) путем экспертной оценки членов инвентаризационной комиссии. При этом дебиторская задолженность учитывается в размерах, предъявленных Обществом контрагенту, в том числе с учетом налога на добавленную стоимость.

В состав резерва по сомнительным долгам не включается просроченная дебиторская задолженность со сроком возникновения более трех лет (с истекшим сроком исковой давности) и нереальная к взысканию по другим основаниям, поскольку она подлежит немедленному списанию.

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

## **2.10 Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Информация об объявленных дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

## **2.11 Займы и кредиты**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

## **2.12 Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;

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

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **2.13 Налоги и налогообложение**

### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для АО «Иркутскоблгаз» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

## **2.14 Расчеты по налогу на прибыль**

О расчетах налога на прибыль организации при наличии отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

- отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в т.ч. применяемые налоговые ставки; условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход);
- иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

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

## **2.15 Признание доходов**

Доходы АО «Иркутскоблгаз» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Основными видами деятельности Общества, осуществляющего газификацию и эксплуатацию газового хозяйства являются:

- хранение и реализация газа;
- разработка проектной документации на строительство, реконструкцию, расширение и техническое перевооружение объектов газового хозяйства;
- проектирование газопроводов от пункта подключения до потребителей;
- пуско-наладочные работы объектов газового хозяйства;
- выполнение строительно-монтажных работ по газификации городов, поселков, сельских населенных пунктов;
- переоборудование автомобилей на газовое топливо и техническое обслуживание;
- заправка автомобилей газовым топливом;
- оптово-розничная торговля;
- оказание транспортных услуг;
- другие виды деятельности фактически осуществляемые в соответствии с Уставом Общества.

Отражение в учете доходов осуществляется с разбивкой по видам деятельности:

- доходы от реализации сухого газа
- доходы от реализации сжиженного газа;

-доходы от прочих видов деятельности.

Доходы от деятельности, отличной от обычной, представляют группу прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

-поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности Общества) - в порядке, аналогичном предусмотренному по доходам по обычным видам деятельности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

-поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

-суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

-суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;

-иные поступления - по мере образования (выявления).

## **2.16 Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие (общехозяйственные) расходы (АУП) – это расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления Обществом и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение месяца, после признания выручки от реализации по основному виду деятельности в этом периоде, списываются Обществом в полном объеме на уменьшение доходов посредством кредитования счета 26 в корреспонденции с дебетом счета 90.02 пропорционально выбранной базе. Базой распределения является выручка от реализации товаров по основному виду деятельности (без учета АГЗС).

## **2.17 Расходы на продажу товаров**

Для учета расходов, связанных с торговой деятельностью (оптовой и розничной торговлей товаров), Обществами используется счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы текущего месяца на доставку (транспортные расходы) покупных товаров, если условиями хозяйственных договоров не предусмотрено их включение в стоимость приобретения данных товаров, распределяются на остаток нереализованных товаров и учитываются на конец месяца в сальдо счета «Расходы на продажу».

В бухгалтерской отчетности указанные расходы, относящиеся к остатку нереализованных товаров, отражаются в составе затрат в незавершенном производстве.

## **2.18 Инвентаризация имущества и обязательств**

Для целей составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация в Обществе и филиалах проводится:

- материально-производственных запасов  ежегодно по состоянию на 01 октября;
- основных средств  раз в три года по состоянию на 01 октября. Инвентаризация объектов, находящихся в аренде, производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам;

иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора АО «Иркутскоблгаз».

## **2.19 Изменения в учетной политике**

Учетная политика, применяемая в 2021 году существенно, не отличалась от учетной политики 2020 года, за исключением запасов, отражение которых нужно вести по новым правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество применяет перспективный подход в соответствии с п.47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008.

Внесены изменения в учетную политику на 2022 год в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Аренда».

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимости основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.



Результаты указанной корректировки объектов основных средств списываются на нераспределённую прибыль (непокрытый убыток).

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1 Основные средства – строка 1150 бухгалтерского баланса

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

- 1) Сумма вложений в основные средства в 2021 году составила 493 тыс. руб.
- 2) Накопленная амортизация по основным средствам от первоначальной стоимости составляет 60%.
- 3) В составе основных средств на балансе Общества числятся:

тыс. руб.

Группа ОС	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Здания	9 036	9 257	9 490
Сооружения	33 666	35 159	37 257
Машины и оборудование	1 370	1 817	2 466
Транспорт	135	333	566
Производственный и хозяйственный инвентарь	16	19	26
Земельные участки	23 148	23 148	23 148
Другие виды основных средств	-	1	11
<b>ВСЕГО</b>	<b>67 371</b>	<b>69 734</b>	<b>72 964</b>

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, оценены исходя из капитализированной суммы арендной платы.

тыс. руб.

№	Основное средство	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	FORD EXPLORER A 414 AA	4 208	4 208
2	Lada Largus	884	884
4	ГАЗ 231073 В 663 ВС Соболев	1 093	1 093
5	ГАЗ 27055 В 767 ВР аварийка АДС	1 287	1 287
6	Земельный участок Ангарск АГЗС, ГУ	503	1 327

**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

7	Земельный участок Б Речка	72	72
8	Земельный участок Р Штаба, 122 дог 511	740	740
9	Земельный участок Еланцы, договор № 118	30	-
10	Земельный участок Слюдянка договор № 47	30	30
11	Земельный участок Слюдянка договор № 51	63	88
12	Земельный участок Усолье Ярославская, 1	115	110
13	Земельный участок Черемхово ул. Кузнечная	110	105
14	КАМАЗ 43253 М 003 ВН Автоцистерна	7 357	-
15	Нежилое помещение, К. Либкнехта, 58	372	372
16	Нежилое помещение, Советская, 109 Г	1 611	1 611
17	УАЗ-390945 К 209 ВС УОПГ	1 031	1 031
18	УАЗ-390995 С 395 ВУ	1 000	1 000
19	Оборудование системы 112	215	215
20	УАЗ Патриот О 570 КЕ, договор № 1491	2 086	-
		<b>22 807</b>	<b>14 173</b>

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств отражены объекты недвижимости в количестве 25 ед. по которым не зарегистрировано право собственности. Величина остаточной стоимости по данным объектам на 31.12.2021 составляет сумму в размере 1 672 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 г 9 443 тыс. руб.

в 2020 г - тыс. руб.

в 2019 г 1 884 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей (без учета НДС):

в 2021 году 3 961 тыс. руб.

в 2020 году 4 850 тыс. руб.

в 2019 году 5 199 тыс. руб.

Информация по сданному в аренду имуществу представлена в таблице

тыс. руб.

Контрагент/договор	№	Объект аренды (земля, помещение)	Инвентарный номер	Стоимость по бухучету (первоначальная)
ОАО Читаоблгаз	1	Земельный участок под АЗГС с.Мамоны, площадь 0,20 га	91	29
договор № 38/137/2002-1 от 30.12.2021 г.	2	АЗГС, с. Мамоны (автомобильная малогабаритная автозаправочная станция)	90	2 636
	3	Установка видеонаблюдения АГЗС Мамоны	00001002	72
	4	Колонка газозаправочная ГРК УЗСГ-01-1Е (Мамоны АГЗС)	F0000383	42

АО «Иркутскоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

	5	Комплетная трансформаторная подстанция АГЭС Мамоны	00000211	94
	6	Клетка для хранения баллонов АГЭС Мамоны	F0000032	23
	7	Насос НСВГ АГЭС Мамоны	F0000404	53
	8	Земельный участок под АГЭС по адресу г, Иркутск, Свердловский район, М.Конева, 36-а, площадь 4 975м2	F0000160	2 258
	9	АЗГС г. Иркутск, ул.Маршала Конева, д. 36-а	F0000077	18 660
	10	Стелла АГЭС Сергеева	F0000033	70
	11	Насос НСВГ (АГЭС ул. Конева)	F0000407	53
	12	Установка видеонаблюдения АГЭС Сергеева	00001001	72
	13	Комплект трансф подст. КТПН 250/10 АГЭС Конева	10123456	30
	14	Пункт продажи газовых баллонов (клетка) АГЭС Сергеева	F0000039	154
	15	Земельный участок п. Бохан, ул. Трудовая, 51, площадь 2 844 кв.м.	00000307	79
	16	Административное здание (п. Бохан, ул. Трудовая, д. 51) , площадь 94,4 кв.м.	00000001	24
	17	Земельный участок п. Усть-Орда (ул Балтахинова, д 84), площадь 3505,55 кв.м.	F0000034	19
	18	Административное здание (Усть-Орда, ул Балтахинова, д 84)	00000002	40
	19	Земельный участок для производственной базы, п Залари, ул. Карла Маркса, уч. № 43-1	00000154	19
	20	Нежилое помещение в одноэтажном брусом здании, п. Залари, ул. Карла Маркса, д. 43-1	00000152	29
	21	Земельный участок, АГЭС №5, площадь 2302,02 кв.м., д. Шаманаева, ул. Тракторная, уч. 8	00000172	8
	22	АГЭС , нежилое кирпичное здание, состоящее из 7 внутренних помещений, г. Черемхово, д. Шаманаева	00000144	5 666
	23	Колодка газозаправочная LPG CZ-679 04 АГЭС 5	00000242	679
	24	Мерник АГЭС 5	00000145	37
	25	Насос НПСГ АГЭС 5	00000158	18
	26	Трансформаторная подстанция АГЭС 5	00000026	34
	27	Установка видеонаблюдения АГЭС № 5	F0000327	61
	28	Компьютер Celeron 2667 (АГЭС 5)	00000146	31
	29	Одноэтажное нежилое брусчатое здание токарного цеха, г. Черемхово, ул. Кузнечная, д. 4	00000010	109
	30	Агрегат насосный Korken FD-40 Кузнечная	00000198	81
	31	Установка видеонаблюдения	00000400	55

**АО «Иркутскоблгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

		Кузнечная		
	32	Земельный участок, общая площадь 2000 кв.м. АГЭС 6 Култукский тракт	F0000123	195
	33	АЗЭС № 6 Култукский тракт. 24 км	F0000044	9 190
	34	Насос НСВГ АГЭС 6	F0000119	62
	35	Компрессор 1П-20-2-02 АГЭС 6	F0000389	61
	36	Пункт продажи газовых баллонов АГЭС 6 (клетка)	F0000040	154
	37	Стелла АГЭС 6	F0000034	70
	38	Установка видеонаблюдения АГЭС Шелехов	00001009	109
	39	POS-терминал MagIC 6100 с программным обеспечением	99999500	641
	40	Кассовый аппарат Элвес АГЭС 6	99999206	5
	41	ПНБ (2-этажное здание с платформой; 1-этажное нежилое здание -проходная вахта)	10033	3 297
				<b>45 019</b>

в 2021 году 45 019 тыс. руб.  
 в 2020 году 0 тыс. руб.  
 в 2019 году 0 тыс. руб.

Стоимость объектов переданных в аренду и находящихся за балансом составляет:

в 2021 году 0 тыс. руб.  
 в 2020 году 71 тыс. руб.  
 в 2019 году 0 тыс. руб.

### Незавершенные капитальные вложения

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

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены:

#### Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Строительство собственных объектов основных средств	34 442	34 442	34 442
Прочие внеоборотные активы	-	222	-
<b>Итого</b>	<b>34 442</b>	<b>34 664</b>	<b>34 442</b>

Строка 5240 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включает в себя также данные по приобретению (сооружению,

созданию) основных средств, а также сырье, материалы, используемые для создания (сооружения) основных средств.

### 3.2 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения – строка 1170, 1240 бухгалтерского баланса

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице

#### Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
1	Количество акций (шт.)	24 000	24 000	24 000
2	Минимальная цена на 31 декабря по данным ММВБ	0,29325	0,27199	0,25396
3	Оценка финансовых вложений	7 038	6 528	6 095
4	Прочий доход	1 545	1 313	1 550
5	Прочий расход	1 034	880	251

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (Протокол № 2 от 26.01.2022).

### 3.3 Отложенные налоговые активы – строка 1180 бухгалтерского баланса

В связи с Правилами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году были рассчитаны отложенные налоговые активы:

тыс. руб.			
Наименование вида актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доходы будущих периодов	255	260	267
Амортизация ОС	676	735	843
Убыток текущего периода	11 105	1 802	570
Убыток от реализации ОС	1	2	2
Резерв по сомнительным долгам	-	225	224
<b>Итого</b>	<b>12 037</b>	<b>3 024</b>	<b>1 906</b>

### 3.4 Прочие внеоборотные активы – строка 1190 бухгалтерского баланса

Информация по разделу «Прочие внеоборотные активы» дополняется таблицами 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в Таблице

#### Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оборудование к установке	394	394	394
Вложения во внеоборотные активы	34 442	34 664	34 442
Расходы будущих периодов	304	344	409
в том числе:			
Антивирусная программа Dr.Web	-	-	13
Право пользования Системой ЖКХ	19	23	26
Право пользования Системой управления сайтом	42	51	61
Право пользования программой "Универсальный торговый терминал"	23	32	40
Программное обеспечение АСУ Звезда"	137	155	175
Программное обеспечение АСУ Звезда" для АГЗС	64	72	81
Электронный журнал	-	-	13
СЗИ НДС	1	3	-
Право пользования системой ГИСТЭК	7	8	-
Услуги по обработке фискальных данных на 36 месяцев	9	-	-
Лицензия на право пользования программы для ЭВМ личный кабинет	2	-	-
<b>Итого</b>	<b>35 140</b>	<b>35 402</b>	<b>35 245</b>

#### Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам

#### Расходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Платежи за предоставленные права	301	143	344	196	409	220
Прочие	3	29	-	31	-	43

<b>ИТОГО</b>	304	172	344	227	409	263
--------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

### 3.5 Материалы и товары для перепродажи – строка 1210 бухгалтерского баланса

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

на 31 декабря 2021 г. 3 005 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 3 005 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. - тыс. руб.

### 3.6 Дебиторская задолженность – строка 1230 бухгалтерского баланса

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице.

Наименование	На 31.12.20 21 г.	% удель ного веса от обще й велич ины	На 31.12.20 20 г.	% удель ного веса от обще й велич ины	На 31.12.20 19 г.	% удельно го веса от общей величин ы
<b>Поставщики</b>	<b>2 146</b>		<b>611</b>		<b>2 326</b>	
ООО Феникс БТ	-	-	105	17,18	1 306	56,14
ООО ГНП продажи	777	36,21	-		-	
ЛАБРИУМ-КОНСАЛТИНГ ООО	250	11,65	-		-	
Иркутская нефтяная компания ООО	126	5,87	-		-	
Прочие	993	46,29	506	82,82	1 020	43,86
<b>Покупатели</b>	<b>33 013</b>		<b>36 579</b>		<b>34 945</b>	

## АО «Иркутскоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Население	24 919	75,48	24 138	66,07	25 580	73,20
ООО Ангарская жилищная компания	849	2,57	806	2,2	799	2,29
Ершова О.А.	-		-		401	1,14
ООО Жилищное управление	2 078	6,29	1 305	3,57	1 206	3,45
Восточное управление ЖКС	815	2,47	1 641	4,49	986	2,82
АО Каравай	135	0,40	857	2,34	525	1,50
ООО Евросибэнерго	477	1,44	1 145	3,13	-	-
Пепсико Холдинг	299	0,91	-	-	-	-
Прочие	3 441	10,42	6 687	18,28	5 448	15,59
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	122	0,31	635	1,51	621	1,47
<b>Расчеты по соц страхованию</b>	-		-		-	
<b>Расчеты с подотчетными лицами</b>	-	-	7	0,02	15	0,04
<b>Расчеты с персоналом по прочим операциям</b>	2 613	6,68	2 372	5,64	3 079	6,37
<b>Расчеты по заработной плате</b>	24	0,06	12	0,03	10	0,02
<b>Расчеты с прочими дебиторами</b>	1 190	3,04	1 839	4,37	1 371	3,23
в т. ч. Министерство жилищной политики (субсидии)	-	-	317	0,75	105	0,25
Прочие						
	<b>39 108</b>		<b>42 055</b>		<b>42 367</b>	

Резерв сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. в размере 13 489 тыс. руб. создан на основании Протокола № 2 от 26.01.2022.

**3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250 бухгалтерского баланса**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
1	Касса организации	222	392	596
2	Расчетный счет	369	232	150
	Акционерный банк Россия	5	5	5
	Сбербанк РФ	2	201	115
	Газпромбанк	362	26	30
3	Прочие денежные средства	78	178	96
	<b>Всего по строке 1250</b>	<b>669</b>	<b>802</b>	<b>842</b>

**3.8 Прочие оборотные активы – строка 1260 бухгалтерского баланса**



Расходы будущих периодов, состоящие:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
	Неисключительное право пользования лицензионными программами	172	227	263

### 3.9 Уставный капитал – строка 1310 бухгалтерского баланса

Величина уставного капитала составляет 20 648 руб., в 2021г. не изменялась.

Уставный капитал состоит из 20 648 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

#### Обыкновенные акции, выпущенные Обществом

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего: 145	20 648	20 648
В том числе:	19 402	19 402
владельцы более 5% акций: 5		
юридические лица: 5	19 402	19 402
физические лица: 140	1 246	1 246
прочие		
<b>ИТОГО:</b>	<b>20 648</b>	<b>20 648</b>

### 3.10 Резервный капитал – строка 1360 бухгалтерского баланса

Сумма резервного капитала на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 составляет 11 тыс. руб. Резервный капитал сформирован в соответствии со статьей 10 Устава Общества.

### 3.11 Переоценка внеоборотных активов - строка 1340 бухгалтерского баланса

Величина переоценки внеоборотных активов сформирована в результате переоценки в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 07.12.1996г. №1442, проведенной по состоянию на 01.01.1997г.

В дальнейшем переоценка внеоборотных активов не производилась.

Изменения в сумме переоценки обусловлено списанием дооценки внеоборотных активов на увеличение чистой прибыли при их списании. Сумма дооценки списанная на увеличение чистой прибыли за 2021 год составила сумму в размере 161 тыс. руб.

Данные по сумме переоценки внеоборотных активов приведены в таблице

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
	Переоценка ОС	30 491	30 652	30 720

**3.12 Добавочный капитал – строка 1350 бухгалтерского баланса**

Величина добавочного капитала (без переоценки) сформирована в соответствии с учредительными документами Общества. Данные приведены в таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.21	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
	Добавочный капитал (без переоценки)	111	111	111

**3.13 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – строка 1370 бухгалтерского баланса**

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

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Непокрытый убыток отчетного года	(36 623)	(6 743)	-
Нераспределенная прибыль отчетного года			2 101
Нераспределенная прибыль прошлых лет	20 681	27 356	25 053
Списана переоценка по выбывшим ОС	161	68	190
Списаны невостребованные дивиденды	-	-	12
<b>Итого</b>	<b>(15 781)</b>	<b>20 681</b>	<b>27 356</b>

**3.14 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы - строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса**

Наличие и движение задолженности по кредитам и займам приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1. Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами

**Расшифровка займов полученных представлена в таблице**

тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Срок погашения	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.

**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ООО Газпром Газэнергосеть	договор займа Д-21-272-18 от 06.09.18	05.09.2021	23 500	23 500	23 500
ООО Газпром Газэнергосеть	Проценты по договору займа Д-21-272-18 от 06.09.18		5 653	3 954	2 245
<b>Итого</b>			<b>29 153</b>	<b>27 453</b>	<b>25 745</b>

Срок займа истек по состоянию на 05.09.2021. Дополнительное соглашение не заключалось. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность в сумме 29 153 тыс. руб. считается просроченной и отражена в таблице 5. 4 Пояснений П-1.

С АО «Челябинскгоргаз» 10.05.2020 г. заключено мировое соглашение, согласно которому долг погашается равными платежами, без начисления процентов на существующую задолженность до ноября 2029 года.

Согласно графику погашения, сумма долга 22 097 тыс. руб. отражена в составе прочих долгосрочных обязательств по стр.1450 Бухгалтерского баланса.

### **3.15 Кредиторская задолженность – строка 1450, 1520 бухгалтерского баланса.**

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса.

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

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

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Информация о кредиторах Общества задолженность которых отражена по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице

#### **Кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств**

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	
АО Челябинскгоргаз	22 097	25 254	3 210	
<b>Всего</b>	<b>22 097</b>	<b>25 254</b>	<b>3 210</b>	

Информация о кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице

**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наименование	На 31.12.20 21 г.	% удельн ого веса от общей величи ны	На 31.12.20 20 г.	% удельн ого веса от общей величи ны	На 31.12.2 019 г.	% удельно го веса от общей величин ы
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>						
<b>Поставщики</b>	<b>46 276</b>	<b>42,21</b>	<b>27 493</b>	<b>26,49</b>	<b>24 556</b>	<b>26,49</b>
АНХК	23 211	50,15	12 136	44,14	5 319	21,6
ООО Аудит-НТ	473	1,02	-	-	436	2,8
АО Восход	9 275	20,04	7 793	28,34	7 675	32,7
СГ Трейдинг	996	2,15	-	-	-	-
ООО Вектор	1 640	3,54	2 695	9,8	5 902	24,03
ООО Тех экспертиза и проектирование	1 591	3,44	1 591	13,1	1 691	13,1
АО НТЦ Энергия	2 331	5,04	-	-	1 103	4,49
ООО ПромМашТест	3 496	7,55	-	-	-	-
ООО Бигайр	579	1,25	-	-	-	-
Прочие	2 684	5,79	3 278	11,92	2 430	17,1
<b>Покупатели</b>	<b>3 721</b>	<b>3,39</b>	<b>3 451</b>	<b>6,60</b>	<b>6 127</b>	<b>6,60</b>
Прочие	3 721		3 451		6 127	
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>18 869</b>	<b>17,21</b>	<b>12 801</b>	<b>18,17</b>	<b>14 281</b>	<b>15,49</b>
<b>Расчеты по соц страхованию</b>	<b>17 894</b>	<b>16,32</b>	<b>9 103</b>	<b>12,92</b>	<b>9 740</b>	<b>10,50</b>
<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	<b>12 186</b>	<b>11,02</b>	<b>9 694</b>	<b>13,76</b>	<b>8 118</b>	<b>8,76</b>
<b>Расчеты с подотчетными лицами</b>	<b>32</b>	<b>0,03</b>	<b>2</b>		-	
<b>Расчеты с прочими дебиторами</b>	<b>10 660</b>	<b>9,72</b>	<b>7 916</b>	<b>11,23</b>	<b>29 812</b>	<b>32,16</b>
в том числе АО Челябинскгоргаз	8 728	81,88	6 163		28 357	
	<b>109 638</b>		<b>70 460</b>		<b>92 634</b>	

**3.16 Доходы будущих периодов – строка 1530 бухгалтерского баланса**

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице.

**Доходы будущих периодов**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Амортизация по б/в полученные ОС	1 273	1 303	1 334
<b>Итого</b>	<b>1 273</b>	<b>1 303</b>	<b>1 334</b>

### 3.17 Оценочные обязательства – строка 1540 бухгалтерского баланса

В составе оценочных обязательств отражена сумма резерва на предстоящую оплату отпусков, определенная по результатам инвентаризации на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Резерв на предстоящую оплату отпусков	<b>8 762</b>	<b>7 799</b>	<b>7 282</b>
в части – на оплату отпусков	6 730	5 990	5 593
на обязательные страховые взносы	2 032	1 809	1 689
Резерв на годовое вознаграждение	-	-	-
в части – на оплату отпусков	-	-	-
на обязательные страховые взносы	-	-	-

### 3.18 Доходы по обычным видам деятельности – строка 2110 отчета о финансовых результатах

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества.

#### Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от реализации газа:	210 399	261 723
реализация газа населению	183 798	225 749
реализация газа прочим покупателям	26 601	35 974
Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	26 575	25 493
Прочая выручка:	11 161	9 890
<b>Итого</b>	<b>248 135</b>	<b>297 106</b>

Уменьшение выручки от реализации газа в отчетном году на 19,61 % связано с уменьшением объема реализации газа населению (баллонный газ), в связи со снижением платежеспособности населения Иркутской области.

### 3.19 Расходы по обычным видам деятельности – строка 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений II-1.

Структура расходов по статьям затрат представлена в следующей таблице

тыс. руб.

**АО «Иркутскоблгаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наименование показателя	Показатель 2021 г.	% удельног о веса от общей величин ы	Показатель 2020 г.	% удельног о веса от общей величин ы
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>123 175</b>	35,16	<b>119 531</b>	34,4
<b>Страховые взносы</b>	<b>36 456</b>	10,41	<b>35 101</b>	10,1
<b>Амортизация</b>	<b>2 966</b>	0,85	<b>3 396</b>	0,97
<b>Материальные расходы</b>	<b>127 952</b>	36,52	<b>135 450</b>	39,0
приобретение МПЗ	18 959	14,82	21 940	6,3
Приобретение товара (газ)	108 993	85,18	113 510	32,7
э/энергия	-	-	-	-
теплоэнергия	-	-	-	-
водоснабжение	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>59 807</b>	7,07	<b>53 585</b>	15,43
услуги аудита	478	0,1	552	0,2
налоги в с/стоимости	3 486	1,0	3 345	1,0
обязательное страхование	985	0,3	1 150	0,3
расходы по лизингу	4 442	1,3	5 143	1,5
Расходы по диагностике	5 504	1,6	1 497	0,4
Расходы по аренде	3 490	0,9	3 867	1,1
Услуги по охране объектов	2 128	0,6	2 013	0,6
э/энергия	3 816	1,1	3 827	1,1
теплоэнергия	1 667	0,5	1 502	0,4
водоснабжение	258	0,1	259	0,1
прочие	33 553	9,6	30 430	8,8
<b>ВСЕГО</b>	<b>350 356</b>		<b>347 071</b>	

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

14 652 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

876 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

1 975 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг:

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость продажи газа:	282 076	280 966
газ населению	221 691	204 177
газ прочим покупателям	60 385	76 789
Себестоимость технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	22 575	22 534
Прочая себестоимость:	7 998	7 685
в т.ч.		

**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

реализация товаров	986	749
СМР	7 012	6 936
<b>Итого</b>	<b>312 649</b>	<b>311 185</b>

Рост затрат на закупку газа в отчетном году связан с отменой государственного регулирования оптовых цен и закупкой СУГ по коммерческой цене. При этом уровень биржевых цен увеличен на 200-300 процентов.

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице.

**Коммерческие расходы по видам деятельности**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация газа населению	9 524	7 692
Реализация газа прочим покупателям	2 836	2 954
<b>Итого</b>	<b>12 360</b>	<b>10 646</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице.

**Управленческие расходы**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные расходы	1 405	2 021
ФОТ	14 681	13 613
Страховые взносы	4 282	4 035
Амортизация	4	62
Прочие расходы	4 975	5 509
<b>Итого</b>	<b>25 347</b>	<b>25 240</b>

**3.20 Доходы от участия в других организациях – строка 2310 Отчета о финансовых результатах**

Расшифровка полученных дивидендов представлена в следующей таблице

тыс. руб.

Состав дивидендов полученных	2021 год	2020 год
Акции Сбербанка России	390	391
<b>ИТОГО:</b>	<b>390</b>	<b>391</b>

**3.21 Проценты к уплате – строка 2330 Отчета о финансовых результатах**

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице:

<b>Проценты к уплате</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Договор займа №Д-21-272-18 ООО Газпром газэнергосеть	1 704	1 708
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 704</b>	<b>1 708</b>

### 3.22 Прочие доходы – строка 2340 Отчета о финансовых результатах

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице.

#### Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование дохода	за 2021 г.	за 2020 г.
Доходы от реализации ОС	383	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 638	2 772
От реализации ТМЦ	-	84
От амортизации б/в полученных ОС	30	31
Госпошлина	122	93
Резерв по сомнительным долгам	5 365	974
Штрафы за просрочку платежа	21	42
Субсидии из бюджета	46 743	44 805
МПЗ, полученные при ликвидации ОС	39	52
Перерасчет выручки прошлых лет	1 048	-
Излишки МПЗ при инвентаризации	8 811	7 347
Излишки ОС при инвентаризации	53	-
От списания кредиторской задолженности	124	254
Претензия за нанесенный ущерб		-
От переоценки акций Сбербанка	1 545	1 313
От восстановления ранее списанной дебиторской задолженности		19
Страховое возмещение		40
Доходы прошлых периодов	4	-
Возврат ранее удержанных пени	36	-
От ошибочно зачисленных и невостребованных денежных средств	17	5
<b>Итого</b>	<b>66 979</b>	<b>57 831</b>

### 3.23 Прочие расходы – строка 2350 Отчета о финансовых результатах

По строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице

тыс. руб.

Наименование расхода	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы от реализации ОС	82	



**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наименование расхода	за 2021 г.	за 2020 г.
Госпошлина	700	687
Резерв по сомнительным долгам	2 547	5 385
От переоценки акций Сбербанка	1 034	880
Услуги банка	286	395
Расходы по аренде	559	591
Убытки прошлого года		-
Штраф за нарушение договоров	25	8
Пени	2 126	1 684
Выплаты в составе ФОТ	281	295
Покупка воды питьевой	72	91
Списаны неликвиды	85	-
Вознаграждение членам РК	-	25
Ремонт ОС (страховой случай)	-	92
НДС с подарков	30	27
НДС не принимаемый к вычету	1	
Судебные расходы	60	15
Вознаграждение членам СД	35	150
Подарки	152	133
Расходы на м/осмотр работников	53	99
Пени за нарушение сроков оплаты	-	354
Штраф за нарушение законодательства	168	35
Списание дебиторской задолженности, не принимаемой к учету	82	144
Расходы проектные	111	-
Услуги по оценке имущества	5	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	3 005
Списание ТМЦ (хищение)	-	69
Членские взносы	88	53
Списание ТМЦ (ЧС коронавирус)	-	13
Комиссия за банковскую гарантию	5	-
Списание стоимости ТМЦ	-	52
Моральный ущерб по решению суда	30	-
Услуги по оценке	-	150
Прочие расходы	16	29
<b>Итого</b>	<b>8 633</b>	<b>14 461</b>

### 3.24 Налогообложение

#### Налог на прибыль

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

### Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	(45 189)	(7 912)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(45 189)	(7 912)
1.2.	облагаемая по ставке 13%		
1.3.	облагаемая по ставке 0%		
2	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	(9 038)	(1 582)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке 0%		
3	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	472	413
4	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>		
5	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	8 566	1 169
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	8 566	1 169
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	<b>Текущий налог на прибыль</b>	-	-
7	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>		
8	<b>Эффективная ставка налога на прибыль, (%)</b> (стр.6/стр.1)*100%	-	-

Отложенный налог на прибыль за 2021год и 2020 год составляет 8 566 тыс. руб. и 1 169 тыс. руб. соответственно.

Налог на прибыль согласно уточненным декларациям, поданным в 2021 г., составил 0 тыс. руб. Налог на прибыль согласно уточненным декларациям, поданным в 2020 г., составил 0 тыс. руб.

Величина налоговой ставки в 2021 и 2020 составила 20%.

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

#### Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.	На конец периода
---------------------	-------------------	---------	------------------

**АО «Иркутскоблгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-9 605	18 428	17 104	-10 929
Налог на прибыль	621	609	110	122
Налог на имущество	-1 001	659	1 331	-329
НДФЛ	14	21 067	16 055	-4 998
Земельный налог	-1 989	2 939	2 543	-2 385
Транспортный налог	-202	267	252	-217
Прочие сборы	-4	10	3	-11
<b>Итого</b>	<b>-12 166</b>	<b>43 979</b>	<b>37 398</b>	<b>-18 747</b>

### 3.25 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2021 год	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(36 623)	(6 743)	2 101
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	20 648	20 648	20 648
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(1774)	(327)	102

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

### 3.26 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице.

**Величина чистых активов**

тыс. руб.

**АО «Иркутскоблгаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	16 126	52 779	59 553

1. По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. значение показателя чистых активов составляет 16 126 тыс. руб., 52 779 тыс. руб., 59 553 тыс. руб., соответственно.

За указанные периоды наблюдается снижение величины чистых активов.

1. Основной причиной снижения величины чистых активов является увеличение кредиторской задолженности.

3. Для увеличения показателя чистых активов Общество принимаются меры в целях снижения уровня кредиторской задолженности (возникла вследствие приобретения обществом СУГ по ценам выше, чем предусмотрено в тарифе):

- а) проведена защита тарифа для населения с ростом на 16 процентов.
- б) в 1 кв. 2022 погашена задолженность перед рядом крупных кредиторов (Энергия), с крупнейшим кредитором подписано мировое соглашение (АНХК)
- в) ликвидирован убыточный вид деятельности реализация СУГ в баллонах населению.

#### **4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**

##### **4.1 Информация о связанных сторонах**

а) Информация о собственниках (акционерах) организации АО «Иркутскоблгаз» (с указанием всей цепочки собственников, включая бенефициаров, в том числе конечных) по состоянию на 31.12. 2021г. представлена в Приложении № 1 к Пояснениям П-2.

Общество ведет работу по идентификации конечных владельцев акционеров. Направляются ежегодно запросы акционерам следующего содержания: «В связи с проводимыми АО «Иркутскоблгаз» мероприятиями по обеспечению прозрачности финансово-хозяйственной деятельности, во исполнение Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», прошу Вас предоставить информацию о цепочке собственников Вашего Общества, включая конечных бенефициаров». Отправлено 5 запросов следующим акционерам: ООО «Газпром газораспределение Томск» (ОГРН 1087017002533), АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие.» (ОГРН 5077746441515), ООО «Омский фондовый интернет центр» (ОГРН 1035504028229), ЗАО «СитиТрейд» (ОГРН 5077746346772), Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЭКС Холдинг» (ОГРН: 1215000064278). Получено ответов – 1 от ООО «Газпром газораспределение Томск». Информация по неполученным ответам загружена с сайта ФНС России о собственниках акционеров, руководителей. Информация актуализируется ежегодно.

б) информация о Совете директоров 31.12.2021 года представлена в таблице

АО «Иркутскоблгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий
Мильвид Наталья Александровна	30.06.2021/ не прекращены
Дашко Карина Владимировна	30.06.2021/ не прекращены
Оже Наталия Александровна	30.06.2021/ не прекращены
Домаренко Игорь Викторович	30.06.2021/ не прекращены
Пивнева Марина Геннадьевна	30.06.2021/ не прекращены
Комарова Анна Юрьевна	30.06.2021/ не прекращены
Родиков Андрей Николаевич	30.06.2021/ не прекращены
<i>Таушканов Владимир Александрович председатель</i>	30.06.2021/ не прекращены
Шишкина Наталия Александровна	30.06.2021/ не прекращены

в) Общество контролируется ПАО «Газпром» и входит в группу, состоящую из ПАО «Газпром» и дочерних организаций.

Перечень всех аффилированных лиц входящих в группу Газпром, отражен на сайте Газпром.

г) операции с организациями, входящими в группу аффилированных лиц ПАО Газпром представлены в таблицах

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.		
		Задолженность 31.12.2021	Задолженность 31.12.2020	Задолженность 31.12.2019
АО «Газпромгазэнергосеть»	Займ	29 153	27 454	25 745
АО «Челябинскгоргаз»	Погашение кредиторской задолженности	30 825	31 417	31 567
ООО «ГазРегионЛизинг»	Лизинговые платежи	996	2 851	8 642
ООО Газпром межрегионгаз инжиниринг	ИТС ПО АСДОБ	63	62	-
АО СОГАЗ	ОСАГО	765	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Право пользования ПО АСДОБ	-	2	-

**АО «Иркутскоблгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

Операции со связанными сторонами, отраженные в Отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	2021 г.		2020 г.	
		оплачено	оказано услуг	оплачено	оказано услуг
АО «Челябинскгоргаз»	Погашение кредиторской задолженности	593	-	150	-
ООО «ГазРегионЛизинг»	Лизинговые платежи	4 753	4 442	4 850	6 153
АО «СОГАЗ»	ОСАГО	712		781	
ООО Газпром межрегионгаз инжиниринг	ИТС ПО АСДОБ	272	226	42	104
АО «Газпром газораспределение»	Право пользования ПО АСДОБ	14	12	9	17

д) иных операций с группой лиц "Газпром", в т. ч. "Газфонд" и прочих в 2020 и в 2021 годах не было.

По операциям со связанными сторонами резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

#### 4.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору и основному управленческому персоналу устанавливается схемой должностных окладов, утвержденной Советом Директоров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями (оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде).

тыс. руб.

		2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	10 581	9 741
2	краткосрочные вознаграждения, в том числе:	7 568	7 406
	Оплата труда	4 622	4 605
	Отпускные	699	343
	Персональная надбавка	-	-
	Единовременная стимулирующая выплата к отпуску	-	-
	Выплата членам Совета директоров	-	10

**АО «Иркутскоблгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

	Материальная помощь	-	-
	Страховые взносы по ДМС	-	-
	Прочие выплаты (компенсация за неиспользованный отпуск, оплата по среднему заработку и т.д.)	2 247	2 449
3	Выданные займы	1 056	660
4	Долгосрочные вознаграждения	-	-
5	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 957	1 675

Состав отраженного в настоящих пояснениях управленческого персонала представлен в таблице

№	Занимаемая должность	ФИО
1	Генеральный директор	Лебедев Антон Александрович
2	Заместитель генерального директора	Цыкунов Сергей Николаевич
3	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	Башуров Алексей Викторович
4	Главный бухгалтер	Ефимова Любовь Владимировна

### **4.3 Риски хозяйственной деятельности**

#### **Операционные риски**

##### *Условия ведения хозяйственной деятельности*

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

##### *Процедуры правового характера*

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

##### *Налогообложение*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

## **Финансовые риски**

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

### *Рыночные риски*

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

У Общества имеются финансовые вложения в ценные бумаги нескольких эмитентов. Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

### **Кредитные риски**

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

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

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

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

### **Риски ликвидности**

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества оценен как средний.



### Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и влияние их на будущую деятельность и прибыль Общества в настоящее время определить невозможно. Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Распространение COVID-19 существенно не повлияло на результаты хозяйственной деятельности Общества. Отмечено снижение расчётной дисциплины в части отдельных организаций и населения не превышающее уровень существенности определенный требованиями учетной политики Общества. Риски существенного искажения бухгалтерской отчетности в условиях COVID-19 отсутствуют.

#### 4.4 События после отчетной даты

В январе-феврале 2022 г. произведен перерасчет (корректировка) выручки от реализации газа населению за прошлые годы. Данные суммы перерасчета (корректировки) приведены в таблице

Период отражения перерасчетов в учете	Сумма перерасчета в 2022 году за предыдущие годы		В том числе сумма перерасчетов за 2021 год	
	Увеличение	Уменьшение	Увеличение	Уменьшение
01.01.2022-31.01.2022	671	393	671	393
01.02.2022-28.02.2022	518	220	518	220
<b>ИТОГО</b>	<b>1 189</b>	<b>613</b>	<b>1 189</b>	<b>613</b>

Общая сумма перерасчета выручки от реализации газа населению (увеличение) в 2022 году за 2021-2020 годы составляет 576 тыс. руб. и не является существенной для Общества.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

28 февраля 2022 года Совет Европейского Союза ввел ограничительные меры в отношении ряда российских юридических и физических лиц. Санкции влекут запрет на предоставление финансирования в пользу организаций или лиц из санкционного списка и заморозку принадлежащих им или контролируемых ими активов.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- единственным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;

- Общество не осуществляет деятельность в отраслях экономики, в отношении которых действуют секторальные санкции;
- Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, следовательно, не так сильно подвержено валютным рискам. и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Другие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Иркутскоблгаз», отсутствуют.

#### 4.5 Информация о прекращаемой деятельности

Деятельность организации АО «Иркутскоблгаз» в 2022 году будет продолжена.

#### 4.6 Претензионно-исковая работа

За отчетный 2021 год сотрудниками юридического отдела проведена следующая работа с абонентами:

За указанный период Обществом направлено 2 567 ед. претензий, из них:

- юр. лицам – 4 претензии на сумму 2 159 тыс. руб.;
- физ. лицам – 2 572 претензии на сумму 23 961 тыс. руб.;

Предъявлено исковых заявлений 2 831 ед., из них:

- юр. лицам – 0 исков на сумму 0 тыс. руб.;
- физ. лицам – 2 831 иск на сумму 31 743 тыс. руб.;

Вынесено судебных решений 2 273 ед., из них:

- юр. лицам – 0 исков на сумму 0 тыс. руб.;
- физ. лицам – 2 273 иска на сумму 30 394 тыс. руб.;

Взыскано задолженности на сумму 10 233 тыс. руб. из них:

- юр. лиц – на сумму 67 тыс. руб.;
- физ. лиц – на сумму 10 166 тыс. руб.

Дебиторская задолженность юридических лиц, в отношении которых в Арбитражном суде Иркутской области ведутся дела о несостоятельности (банкротстве), по состоянию на 31.12.2021г. составляет - 140,87 тыс. рублей:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Сантех Электро Ремонт» - 27,64 тыс. рублей;

2. Акционерное общество «ВостСибтранскомбанк» - 108,54 тыс. рублей;

3. Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Вектор» - 4,69 тыс. рублей.

АО «Иркутскоблгаз» включено в реестры требований кредиторов.

**4.7 Условные обязательства и условные активы**

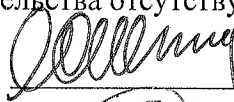

Условные права (активы) и обязательства отсутствуют.



**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**

**30 марта 2022г.**

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_

**А.А. Лебедев**

**Л.В. Ефимова**



1.3.1.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Волков Сергей Викторович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.3.2.	-	-	Гречко Кирилл Николаевич	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Акционер	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.4.	7705783770	5077746346772	ЗАО "СитиГрент"	г. Москва, ул. Радио, д.12, стр.2, этаж, пом.1	-	Акционер (10,94%)	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a> , Список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам по состоянию на 31.12.2021
1.4.1.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Пушкин Алексей Васильевич	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.5.	5503077390	1035504028229	ООО "Омский фотоплакат и интерактив центр"	г. Омск, ул. Фрунзе, 80	-	Акционер (8,59%)	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a> , Список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам по состоянию на 01.09.2021
1.5.1.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Михайлова Париса Владимировна	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.5.2.	7706208229	1027700076018	ООО "Вторая юрлическая контора"	115162, город Москва, ул. Шаболовка, дом 31, строение Б, пом. 251 этаж 2.	-	Участник (100%)	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.5.2.1	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Калин Александр Борисович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Участник, Руководитель	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.5.2.2.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Буланова Ольга Сергеевна	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Участник	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>
1.6.	5024214378	1215000064278	ООО «ГАЗЭКС Хоштинг»	Московская область, район Красногорский, Аэропорта Ватля, территория 26 км. Бизнес-Центр Рязь-Лещи, стр.3, оф. 105	-	Акционер (29,94%)	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a> , Список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам по состоянию на 31.12.2021
1.6.1.	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	-	Мильяни Наталья Александровна	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Сведения из ЕГРЮЛ на сайте <a href="http://www.palobg.ru">www.palobg.ru</a>

