

**Акционерное общество «Ачимгаз»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2021 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах .....	3
Отчет об изменениях капитала .....	5
Отчет о движении денежных средств .....	9
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	12
<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>26</b>
1. Информация об Обществе .....	26
2. Основные виды деятельности .....	26
3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	26
4. Информация о численности персонала.....	28
5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	28
<b>II. Учетная политика.....</b>	<b>30</b>
1. Основа составления .....	30
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	30
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	31
4. Нематериальные активы.....	31
5. Основные средства .....	31
6. Запасы .....	33
7. Расходы будущих периодов.....	34
8. Дебиторская задолженность .....	34
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	34
10. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд .....	35
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	36
12. Расчеты по налогу на прибыль.....	37
13. Доходы.....	38
14. Расходы .....	39
15. Изменение в учетной политике Общества за 2021 год.....	39
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>41</b>
1. Основные средства .....	41
2. Незавершенные капитальные вложения .....	41
3. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	42
4. Дебиторская задолженность .....	43
5. Капитал и резервы.....	44
6. Кредиторская задолженность .....	45
7. Налогообложение.....	45
8. Доходы по обычным видам деятельности.....	47
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	47
10. Прочие доходы и расходы.....	49
11. Прибыль на акцию .....	50
12. Связанные стороны.....	51
13. Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	55
14. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц.....	55
15. Оценочные обязательства, условные обязательства .....	56
16. Управление финансовыми рисками.....	57
17. События после отчетной даты.....	59

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО "Ачимгаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности предост. прочих услуг в обл. добычи нефти и природ. газа по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/Совмест. частная и иностранная собственность по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 629303, Ямало-ненецкий АО, г.Новый Уренгой мкр.Славянский д.10

Коды		
0710001		
31	12	2021
15383644		
8904047896		
09.10.9		
12267	34	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

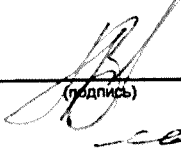
ИНН \_\_\_\_\_  
ОГРН/ОГРНИП \_\_\_\_\_

7705051102
1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
ТП 1.5	Нематериальные активы	1110	34 073	46 346	58 618
ТП 1.5	Результаты исследований и разработок	1120	11 867	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ТП 2.1, 2.2, П. III, 1.2	Основные средства	1150	60 358 150	65 354 093	69 970 235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П. III п.7	Отложенные налоговые активы	1180	1 084 775	1 282 278	1 044 764
	Прочие внеоборотные активы	1190	69 404	13 620	6 655
	Итого по разделу I	1100	61 558 269	66 696 337	71 080 272
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
ТП 4.1	Запасы	1210	1 776 751	4 232 598	6 077 762
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
ТП 5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	16 689 273	12 261 169	17 266 416
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П. III п.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 824 904	11 117 057	8 378 317
	Прочие оборотные активы	1260	66 579	199 576	329 049
	Итого по разделу II	1200	44 357 507	27 810 400	32 051 544
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>105 915 776</b>	<b>94 506 737</b>	<b>103 131 816</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
П. III п.5	Уставный капитал	1310	8 274	8 274	8 274
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П. III п.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 512 644	5 512 644	5 512 644
	Резервный капитал	1360	414	414	414
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75 128 878	61 105 350	64 255 986
	Итого по разделу III	1300	80 650 210	66 626 682	69 777 318
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П. III п.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 103 532	6 780 910	6 049 871
ТП.7, П III.8	Оценочные обязательства	1430	2 539 914	3 967 470	3 150 552
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 643 446	10 748 380	9 200 423
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	15 389 042	16 867 541	23 937 823
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ТП.7	Оценочные обязательства	1540	233 078	264 134	216 252
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 622 120	17 131 675	24 154 075
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>105 915 776</b>	<b>94 506 737</b>	<b>103 131 816</b>

врио Генерального директора  
по дов. №92/21-АГ от 31.12.2021г  
по приказу 83-П от 25.02.2022 г.  
Главный бухгалтер

  
(подпись)

Н.А.Завьялов  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Т.В.Чумакова  
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 22 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация АО "Ачимгаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Предост. Прочих услуг в обл. добычи нефти и природ. газа  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/Совмест. Частная и иностранная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2021
15383644		
8904047896		
09.10.9		
12267	34	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г.
П№8	Выручка	2110	104 767 675	84 998 805
6, П№9	Себестоимость продаж	2120	(30 177 019)	(57 036 892)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	74 590 656	27 961 913
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6, П№9	Управленческие расходы	2220	(1 086 809)	(1 058 785)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	73 503 847	26 903 128
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 039 310	638 038
	Проценты к уплате	2330	-	-
П№10	Прочие доходы	2340	1 542 781	176 829
П№10	Прочие расходы	2350	(462 482)	(1 162 986)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	75 623 456	26 555 009
П№7.2	Налог на прибыль	2410	(15 170 608)	(5 403 527)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(14 650 483)	(4 910 002)
	отложенный налог на прибыль	2412	(520 125)	(493 525)
	Прочее	2460	(39 793)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 492 641	21 151 482

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 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 <sup>7</sup>			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	60 492 641	21 151 482
П№11	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7 311	2 496
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

врио Генерального директора  
по доверенности №92/21-АГ от 31.12.2021г  
по приказу 83-П от 25.02.2022 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.А.Завьялов

(расшифровка подписи)

(подпись)

Т.В.Чумакова

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2022 г.

Утв. приказом Минфина РФ  
от 2 июля 2010 г. № 68н  
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

## Отчет об изменениях капитала за 20 21 год

Коды	
	0710004
31	12
2021	
15383644	
8904047896	
09.10.9	
12267	34
384	

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

Организация АО "Ачимгаз"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество/  
 Совместная частная и иностранная собственность \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

### 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 20 19 г.	3100	8 274	-	5 512 644	414	64 255 986	69 777 318
За 20 20 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210					21 151 482	21 151 482
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	21 151 482	21 151 482
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216				x		x
изменение резервного капитала	3217						
Прочее	3218						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(24 302 118)	(24 302 118)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	(24 302 118)	(24 302 118)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3200	8 274	-	5 512 644	414	61 105 350	66 626 682
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	60 492 641	60 492 641
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	60 492 641	60 492 641
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(46 469 113)	(46 469 113)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(46 469 113)	(46 469 113)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3300	8 274	-	5 512 644	414	75 128 878	80 650 210

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменение капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>					
до корректировок	3400	69 777 318	21 151 482	(24 302 118)	66 626 682
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
изменением резервного капитала	3420	-	-	-	-
прочее	3430	-	-	-	-
после корректировок	3500	69 777 318	21 151 482	(24 302 118)	66 626 682
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	64 255 986	21 151 482	(24 302 118)	61 105 350
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
изменением резервного капитала	3421	-	-	-	-
прочее	3422	-	-	-	-
после корректировок	3501	64 255 986	21 151 482	(24 302 118)	61 105 350
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	80 650 212	66 626 682	69 777 318

Директор Н.А. Завьялов  
 (подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности №92/21-АГ от 31.12.2021г.  
 по приказу 83-П от 25.02.2022 г.

« 28 » февраля 20 22 г.

Главный бухгалтер

Т.В. Чумакова  
 (подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за 2021 год**

Организация АО "Ачимгаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ Дата по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Предост. проч. услуг в обл. доб. нефти и прир. газа по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубл. акционерное общество/совмест. частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
15383644		
8904047896		
09.10.9		
12267	34	
384		

Наименование показателя	Код	За янв-декабрь	
		2021 г.	2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	96 967 593	79 729 655
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	92 742 752	78 233 281
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (П.III п.3)	4119	4 224 841	1 496 374
Платежи — всего	4120	(34 929 168)	(50 694 295)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 705 742)	(42 940 755)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 657 122)	(1 791 162)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 298 568)	(3 665 243)
прочие платежи (П.III п.3)	4129	(2 267 736)	(2 297 135)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	62 038 425	29 035 360

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>  </u> 21 <u>  </u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>  </u> 20 <u>  </u> г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления — всего	4210	17 004	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 004	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи — всего	4220	(879 248)	(2 002 730)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(879 081)	(2 002 572)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(167)	(158)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(862 244)	(2 002 730)
<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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
		2021 г.	2020 г.
<b>Платежи — всего</b>	<b>4320</b>	<b>(46 469 113)</b>	<b>(24 302 118)</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(46 469 113)	(24 302 118)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(46 469 113)</b>	<b>(24 302 118)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>14 707 068</b>	<b>2 730 512</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>11 117 057</b>	<b>8 378 317</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>25 824 904</b>	<b>11 117 057</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	779	8 228

врио Генерального директора

(подпись)

Н.А.Завьялов Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

Т.В.Чумакова

(расшифровка подписи)

по доверенности №92/21-АГ от 31.12.2021г

по приказу 83-П от 25.02.2022 г.

« 28 » февраля 20 22 г.



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	61 362	61 362	61 362
В том числе:				
Объемная геометрическая модель участка 1А УНГКМ	5121	46 610	46 610	46 610
(Патент № 2684270"Способ определения динам.зобойного давл-я г/к скв.)	5122	14 752	14 752	14 752
исследования коррозионной агрессивности флюида	5122	-	-	-
И т.д.	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
И т.д.	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г.	-	-	5 367	-	-	5 367	-
	5150	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 20 21 г.	-	-	5 367	-	-	5 367	-
исследования коррозионной агрессивности флюида	5151	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5142	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.	5153		-	-	-	-	-	-	-

### 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	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	-	5 367	-	5367	-
	5170	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 20 21 г.	-	5 367	-	5367	-
Разработка предложенной по усовершенствованию системы предупреждения гидротрещинообразования	5171		-	-	-	-	-
	5162	за 20 20 г. за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Разработка обснования инвестиций строительства на площадке УЖПГ-31 мини завода СГП	5172	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 20 21 г.	-	5 367	-	5367	-
Проведение исследований коррозионной агрессивности флюида и разработка технических решений	5173		-	-	-	-	-
	5180	за 20 20 г. за 20 21 г.	-	6 500	-	-	6 500
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 20 21 г.	-	6 500	-	-	6 500
в том числе: (Цифровая модель коррозионно-эрозийного износа)	5191	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
в том числе: (Патент № 2684270)	5192	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5193		-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	Прочее движение*	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 20 <u>21</u> г.	1 216 259	1 225 862	(18 821)	(22 595)	1 009 584
	5250	за 20 <u>20</u> г.	4 417 507	2 415 967	(305)	(821 614)	4 795 296
	5241	за 20 <u>21</u> г.	1 160 515	799 576	(18 821)	214 396	1 009 584
	5251	за 20 <u>20</u> г.	3 994 890	1 688 226	(305)	273 000	4 795 296
Оборудование к установке	5242	за 20 <u>21</u> г.	55 744	426 286	-	(236 991)	245 039
	5252	за 20 <u>20</u> г.	422 617	727 741	-	(1 094 614)	55 744
И т.д.	5253		-	-	-	-	-

\* Передача оборудования в монтаж, перевод оборудования к установке в состав незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с водом объектов в состав

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
ПТК ИУС (Операторная поз.29)	5261	473 116	140 549
Цех подготовки газа и г/к №2 поз.2	5262	263 489	22 694
ИУС ПХД/Сервер	5263	7 084	9 883
И т.д.	5264	48 709	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	153 834	107 972
в том числе:			
	5271	-	-
	5272	-	-
	5273	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
средства, числящиеся за балансом	5283	55 115	62 126	53 690
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	1 979 635	4 654 465	109 562
переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	177 903	518 751	1 932 857
в том числе:				
материалы	5441	177 903	518 751	1 932 857
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
-	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

## 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающийся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5503	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5524		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	12 261 169	-	134 925 800	-	(130 497 696)	-	-	-	16 689 273	-
	5530	за 20 20 г.	17 266 416	-	119 109 086	-	(124 114 333)	-	-	-	12 261 169	-
-	5512	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5533		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г.	12 261 169	-	134 925 800	-	(130 497 696)	-	-	-	16 689 273	-
	5520	за 20 20 г.	17 266 416	-	119 109 086	-	(124 114 333)	-	-	-	12 261 169	-

\* Расшифровка дебиторской задолженности по видам раскрыта в пояснениях, раздел 3, пункт №4

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками в части авансовых платежей, предоплат	5542	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погашение
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
заемные средства	5572	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	16 867 541	55 485 008	-	(56 963 507)	-	-	-	15 389 042
	5580	за 20 20 г.	23 937 823	78 826 006	-	(85 896 288)	-	-	-	16 867 541
заемные средства	5562	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 21 г.	16 867 541	55 485 008	-	(56 963 507)	-	-	-	15 389 042
	5570	за 20 20 г.	23 937 823	78 826 006	-	(85 896 288)	-	-	-	16 867 541

\* Расшифровка кредиторской задолженности по видам раскрыта в пояснениях, раздел 3, пункт №6

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
кредиторская задолженность		-	-	-
-		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	за 20 20 г.
Материальные затраты	5610	19 963 027	46 440 391
Расходы на оплату труда	5620	1 780 702	1 913 109
Отчисления на социальные нужды	5630	346 487	363 081
Амортизация	5640	6 203 740	6 499 515
Прочие затраты	5650	2 969 872	2 879 581
Итого по элементам	5660	31 263 828	58 095 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>31 263 828</b>	<b>58 095 677</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	за 20 <u>21</u> г.	4 231 604	425 685	(423 583)	(1 460 714)	2 772 992
		за 20 <u>20</u> г.	3 366 804	1 265 338	(400 538)	-	4 231 604
в том числе:		за 20 <u>21</u> г.	90 403	85 366	(89 977)	-	85 792
На выплату вознаграждений по итогам года	5701	за 20 <u>20</u> г.	82 230	90 478	(82 305)	-	90 403
На оплату отпусков	5702	за 20 <u>21</u> г.	173 731	307 161	(333 606)	-	147 286
		за 20 <u>20</u> г.	134 022	357 942	(318 233)	-	173 731
На ликвидацию и утилизацию ОС и восстановление окружающей среды	5703	за 20 <u>21</u> г.	3 967 470	33 158	-	(1 460 714)	2 539 914
		за 20 <u>20</u> г.	3 150 552	816 918	-	-	3 967 470

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	Н 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	4 174 162	7 640 898	10 602 405
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	4 174 162	7 640 898	10 602 405
и т.д.	5802	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	-	-	-
в том числе:				
-	5811	-	-	-
и т.д.	5812	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.		За 20 20 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
-	5910	-	-	-	-
-		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

врио Генерального директора

по доверенности №92/21-АГ от 31.12.2021г.

по приказу 83-П от 25.02.2022 г.

« 28 февраля 2022г.

Н.А.Завьялов

Главный бухгалтер

 Т.В. Дудаикова

## I. Общие сведения

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

### 1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Ачимгаз» (АО «Ачимгаз» – далее по тексту Общество) создано 21.02.2006 (регистрационное свидетельство № 1068904007578 от 21.02.2006) в результате преобразования ООО «Ачимгаз» и является его правопреемником в отношении всех активов и обязательств, возникших в результате операций, проведенных до создания Общества. По решению акционеров в 2015 г. Общество было перерегистрировано из закрытого акционерного общества в непубличное акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Учредителями и участниками Общества являются ООО «Газпром добыча Уренгой» (до 01.02.2008 – ООО «Уренгойгазпром») с долей участия 50% и «Винтерсхалл Дэа АГ» г. Кассель, Германия (до 01.05.2019 «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ») (см. п. 12 Раздела III данных пояснений) с долей участия 50%. Общество является совместно контролируемой организацией и контролируется участниками на паритетных началах.

Общество зарегистрировано и фактически находится по адресу: 629309, Россия, Ямало-Ненецкий Автономный округ, г. Новый Уренгой, мкр. Славянский, д. 10.

### 2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по разработке и добыче природного газа и газового конденсата на участке 1А Ачимовских отложениях Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения.

С 2018 г. Общество осуществляет деятельность генерального подрядчика по договору на строительство первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения.

### 3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества с 29.05.2013 по настоящее время – Осипович Олег Валерьевич (Протокол решения Совета директоров № 10/13 от 28.05.2013).

В состав Правления Общества входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Осипович Олег Валерьевич	АО «Ачимгаз»	Генеральный директор С 29.05.2013 по настоящее время
Нойберт Инго	АО «Ачимгаз»	Заместитель генерального директора с 10.06.2011 по настоящее время

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

В состав Совета директоров Общества входят:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Виланд Тило (Председатель Совета директоров на отчетную дату)	«Винтерсхалл Дза АГ»	Член правления «Винтерсхалл Дза АГ» В составе Совета директоров с 27.05.2016 Председатель Совета директоров АО «Ачимгаз» с 10.09.2018 по 09.03.2019, с 10.09.2019 по 09.03.2020, с 10.09.2020 до 09.03.2021, с 10.09.2021 по настоящий момент
Винклер Маркус Вольфганг	«Винтерсхалл Дза АГ»	Старший вице-президент Финансы и Контроллинг, Управляющий директор «Винтерсхалл Дза АГ» В составе Совета директоров АО «Ачимгаз» с 31.07.2018
Мурин Торстен	Филиал "Винтерсхалл Дза Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург	Старший вице-президент регион Россия/Глава Филиала "Винтерсхалл Дза Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург В составе Совета директоров АО «Ачимгаз» с 05.03.2018
Бойтан Хельге Кристиан	«Винтерсхалл Дза АГ»	Старший вице-президент, управляющий директор, регион ОАЭ «Винтерсхалл Дза АГ» В составе Совета директоров АО «Ачимгаз» с 31.07.2018
Штолленверк Маттиас	Филиал "Винтерсхалл Дза Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург	Вице-президент по геологоразведке, управлению разработкой и обустройству нефтяных и газовых месторождений «Винтерсхалл Дза Раша ГмбХ», Филиал в г. Санкт-Петербурге В составе совета директоров АО «Ачимгаз» с 25.06.2020
Меньшиков Сергей Николаевич	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром» В составе Совета директоров с 19.07.2019 Председатель Совета директоров АО «Ачимгаз» в период с 30.07.2019 по 09.09.2019, с 10.03.2020 по 09.09.2020, с 10.03.2021 по 09.09.2021
Хандога Дмитрий Викторович	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента ПАО «Газпром» В составе совета директоров АО «Ачимгаз» с 25.06.2020
Слугин Павел Петрович	ПАО «Газпром»	Начальник Управления Департамента ПАО «Газпром» В составе совета директоров АО «Ачимгаз» с 25.06.2020 по 29.06.2021
Фиников Алексей Валентинович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления ПАО «Газпром» В составе Совета директоров АО «Ачимгаз» с 04.08.2016
Фик Андрей Степанович	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента ПАО «Газпром». В составе совета директоров АО «Ачимгаз» с 29.06.2021
Корякин Александр Юрьевич	ООО «Газпром добыча Уренгой» (до 01.02.2008 – ООО «Уренгой-газпром»)	Генеральный директор ООО «Газпром добыча Уренгой» с 09.10.2015 В составе Совета директоров АО «Ачимгаз» с 27.05.2016

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

В соответствии с Уставом Общества Председатель Совета директоров избирается сроком на шесть месяцев поочередно из кандидатур, предложенных участниками.

Ревизионная комиссия:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Ерохина Галина Александровна	ООО «Газпром добыча Уренгой»	Заместитель начальника отдела внутреннего аудита ООО «Газпром добыча Уренгой» Член ревизионной комиссии АО «Ачимгаз» с 19.03.2020
Айдарова Алина Павловна	ООО «Газпром добыча Уренгой»	Ведущий бухгалтер группы по методологии бухгалтерского учета и отчетности бухгалтерии ООО «Газпром добыча Уренгой» Член ревизионной комиссии АО «Ачимгаз» с 10.01.2020
Хохмут Оливер	Филиал "Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург	Вице-президент по финансам, Филиал "Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург Член ревизионной комиссии АО «Ачимгаз» с 29.06.2018
Фалык Татьяна Борисовна	«Винтерсхалл Дэа АГ»	Финансовый контролер «Винтерсхалл Дэа АГ» Член ревизионной комиссии АО «Ачимгаз» с 25.06.2020

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

#### **4. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 470 человек в 2019 г.;
- 524 человека в 2020 г.;
- 486 человек в 2021 г.

#### **5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность в регионе усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, включая цены на нефть и обменный курс рубля к евро и доллару США.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Отмечалось, что существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и их способность осуществлять выплаты Общества в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса COVID-19 «Омикрон» на 31.12.2021.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам:

- продолжение деятельности при удаленном режиме работы сотрудников;
- вакцинирование работников;
- тестирование работников;
- обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты;
- еженедельная дезинфекция производственных помещений;
- ежедневное измерение температурного режима сотрудников;
- прочие;

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

**Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства (см. Примечание 15).

**Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

**Репутационный риск** связан с проблемами в поиске субподрядчиков для выполнения договорных условий, а также с проблемами в наборе персонала в случае ухудшения репутации Общества. Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков отсутствует.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2021 г. утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 646-П.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Нематериальные активы**

На 31.12.2021 в составе нематериальных активов отражены расходы по созданию компьютерной программы – «объемной геомеханической модели участка 1А Уренгойского месторождения», патент на изобретение - «Способ определения динамического забойного давления газоконденсатной скважины».

Стоимость нематериальных активов на отчетную дату раскрывается в п.1, п.1.1, п.1.2 Табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

В бухгалтерской отчетности на конец 2021 г., 2020 г. и 2019 г. отражено оценочное обязательство на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды. В связи с этим первоначальная стоимость объектов основных средств увеличена на величину оценочных обязательств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, нормативно-правовых и

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

---

других ограничений использования этого объекта, а также в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используемой в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация основных средств рассчитана с учетом оценочного обязательства на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. 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.

Арендованные земельные участки отражены за балансом по кадастровой стоимости.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования основных средств (число лет)</b>
Здания	15 – 30
Сооружения, в том числе:	5 – 30
-Трубопроводы	7 – 25
-Скважины	15 – 25
-Газодобывающее оборудование	10 – 25
- Прочие	5 – 30
Транспортные средства	3 – 10
Машины и оборудование	1 – 10
Прочие	5 – 25

***Незавершенные вложения во внеоборотные активы***

Незавершенные вложения в основные средства учитываются на балансе по строке Основные средства и включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, В стоимость незавершенного строительства включаются общехозяйственные расходы (расходы административно-управленческого персонала, непосредственно участвующего в организации работ по объектам незавершенного строительства), остальные общехозяйственные расходы списываются на управленческие расходы.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

## **6. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу срок службы которых превышает 12 месяцев, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче их в производство списываются одновременно на затраты Общества.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

На балансе учитываются материально-производственные запасы, приобретенные для капитального строительства первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения, которые передаются подрядчикам и субподрядчикам для выполнения работ по капитальному строительству и включаются Обществом в стоимость расходов по текущей деятельности по договору генерального подряда, по мере их фактического использования на основании подтверждающих документов (КС-2, КС-3, М-29).

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов Общества.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов на 31.12.2021 году создан на запасы, которые по срокам хранения пригодны, но не использовались в производственно-хозяйственной деятельности Общества в течение 5 лет.

Стоимость всех запасов, не оплаченных на отчетную дату, раскрывается в п. 4.2 Табличных пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

## 7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## 8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Резерв по сомнительным долгам за 2021 год не начислялся, т. к. по мнению руководства Общества дебиторская задолженность обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами и иными способами обеспечения исполнения обязательств.

## 9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 Отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

---

- операции по депозитам, не являющимся денежными эквивалентами, произведенные в течение отчетного периода;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Общество выполняет функции заказчика по строительству объектов основных средств, Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Общество выполняет функции генерального подрядчика по строительству объектов основных средств, Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

#### **10. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает стоимость объектов основных средств, полученных от участников в качестве вклада в имущество Общества (в период до преобразования ООО «Ачимгаз» в ЗАО «Ачимгаз» 21.02.2006), а также сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

#### **11. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### *Оценочные обязательства*

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе ежемесячного фонда оплаты труда и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Оценочные обязательства по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год и оплате отпусков признаются в составе расходов по обычным видам деятельности, за исключением расходов административно-управленческого персонала, непосредственно участвующего в организации работ по объектам незавершенного строительства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды признается для всех объектов недвижимого имущества подлежащих ликвидации и утилизации в дальнейшем.

Согласно учетной политике Общества, величина оценочного обязательства на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды сформирована в следующем размере:

- 20 млн руб. для каждой скважины до 31.12.2012;
- 20 млн руб. для каждой скважины с 01.01.2013 увеличенная на сумму коэффициента инфляции прошлого года;
- 20 млн руб. для каждой скважины с 01.01.2015 проиндексированную на коэффициенты инфляции прошлых лет с 2012 г.;
- 40% от суммы 1,1 млрд. руб. – стоимости строительно-монтажных работ до 31.12.2009, которая составляет 440 млн руб.;
- 40% стоимости строительно-монтажных работ для объектов, введенных в состав основных средств с 01.01.2009.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования

определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение и уменьшение оценочного обязательства в связи с изменением его приведенной стоимости относится на прочие доходы и расходы.

Оценочное обязательство на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды признано в первоначальной стоимости соответствующих объектов основных средств.

Оценочное обязательство создается в случаях, если на дату составления отчетности более вероятно, чем нет, что обязательства существуют и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

#### **14. Доходы**

Выручка от оказания услуг по разработке и добыче природного газа и газового конденсата признавалась по мере передачи физических объемов газа и газового конденсата ООО «Газпром добыча Уренгой» в пункты передачи газа и газового конденсата, предусмотренные Сервисным соглашением, на основании технических актов и актов приема-передачи услуг по газу и газовому конденсату. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от выполненных работ и оказанных услуг по договору на строительство первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения признавалась в величине, равной сумме понесенных расходов, увеличенной на маржу, по мере приемки выполненных работ и оказанных услуг Заказчиком – ООО «Ачим Девелопмент», на основании актов сдачи-приемки оказанных услуг, актов приемки выполненных работ по форме КС-2. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 выполненные, но не принятые работы по строительству объектов участков 4А и 5А отсутствуют.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от пересмотра значений, использованных для расчета оценочного обязательства на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды, в том числе от увеличения периода дисконтирования;
- доходы от продажи материалов;
- прибыль от продажи валюты;
- доходы в виде процентов по неснижаемым остаткам на расчетном счете;
- доходы в виде процентов по депозитам;
- положительная курсовая разница;
- доходы в виде санкций по исполнению договоров признанные поставщиками;
- прочие.

## 15. Расходы

Себестоимость услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг по добыче газа и газового конденсата, расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по договору на строительство первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения, за исключением управленческих расходов.

Расходами по договору на строительство первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере, кроме расходов административно-управленческого персонала, непосредственно участвующего в организации работ по объектам незавершенного строительства. Такие расходы учитываются в первоначальной стоимости объектов строительства.

В составе прочих расходов учитываются:

- убыток продажи валюты;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы от продажи материалов;
- отрицательная курсовая разница;
- расчетно-кассовое обслуживание;
- госпошлина;
- изменение приведенной стоимости оценочного обязательства на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды, и его изменение вследствие пересмотра оценочных значений;
- благотворительность;
- культурно-спортивные мероприятия;
- резерв по сомнительным долгам;
- расходы по ликвидации (демонтажу) основных средств;
- расходы на НИОКР, не давшие положительный результат;
- прочие.

## 16. Изменение в учетной политике Общества за 2021 год

### *Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»*

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

**17. Данные прошлых отчетных периодов**

В отчетном году были выявлена ошибка прошлых лет, допущенная в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности (стоимость оборудования и программного обеспечения) в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, а именно ошибка классификации стоимости оборудования и программного обеспечения в бухгалтерском балансе, в результате которой по состоянию на 31.12.2020 был завышен показатель строки баланса 1210 «Запасы» и занижен показатель строки баланса 1150 «Основные средства» на 56 974 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат корректировке входящих остатков актива баланса. В результате проведенных корректировок произошло изменение входящих остатков бухгалтерского баланса за 2020 год.

Результаты корректировок ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Таблица 2

<b>Код строки</b>	<b>Наименование строки</b>	<b>Сумма до корректировки</b>	<b>Номер корректировки</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма с учетом корректировки</b>
1150	«Основные средства»	65 297 119	1	56 974	65 354 093
1100	Итого по разделу I	66 639 363		56 974	66 696 337
1210	«Запасы»	4 289 572	1	(56 974)	4 232 598
1200	Итого по разделу II	27 867 374		(56 974)	27 810 400
1600	БАЛАНС	94 506 737		-	94 506 737

### III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 1. Основные средства

В связи с переходом проекта «Обустройства участка 1А Ачимовских отложений Уренгойского месторождения» от стадии Опытно-промышленной эксплуатации к периоду Полного развития, дальнейшим освоением месторождения и строительством дополнительных кустов газовых скважин и мощностей УКПГ-31, предусмотренных проектом, в 2020-2021 гг. подлежали реконструкции и модернизации объекты УКПГ-31. Расходы по реконструированным и модернизированным объектам УКПГ-31 существенно выросли в 2021 году, данные приведены в п.2.3 раздела 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 2. Незавершенные капитальные вложения

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены затраты на дальнейшую разработку участка 1А Ачимовских отложений Уренгойского месторождения по проектно-изыскательским работам на наземное строительство и бурение скважин, строительно-монтажным работам, выполненным подрядными организациями, авторскому и техническому надзору над строительством, материалам и оборудованию поставки Заказчика, использованным при строительно-монтажных работах, выполненных подрядными организациями по объектам незаконченным строительством, в том числе:

Незавершенное строительство по видам затрат представлено в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Незавершенное строительство всего</b>	<b>1 391 121</b>	<b>1 216 259</b>	<b>4 417 507</b>
В том числе по видам затрат на:			
Строительно-монтажные работы по наземному строительству	414 470	148 085	2 240 757
Реконструкция, модернизация объектов ОС	251 248	483 137	270 933
ПИР	241 366	210 080	178 675
Оборудование к установке, материалы на реконструкцию, НКТ	245 039	55 744	422 617
Расходы на персонал	140 503	54 777	161 475
Материалы	48 381	185 489	917 777
Авторский надзор, технический надзор	17 925	14 377	86 719
Проценты по займам	2 785	2 993	10 625
Прочие расходы	29 404	61 577	127 929

Незавершенное строительство по видам объектов представлено в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Незавершенное строительство всего</b>	<b>1 391 121</b>	<b>1 159 285</b>	<b>4 417 507</b>
В том числе по следующим объектам:			
Дороги, трубопроводные сети, сооружения и прочие объекты наземного строительства (полного развития)	1 133 529	1 058 970	3 977 666
Оборудование к установке	245 039	55 744	422 617
Прочие объекты	12 553	101 545	17 224

АО «Ачимгаз»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

### 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	11 323 873	8 116 086	6 660 343
Средства на валютных счетах	213	218	17 507
Средства на специальных счетах в банках	818	753	467
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	14 500 000	3 000 000	1 700 000
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>25 824 904</b>	<b>11 117 057</b>	<b>8 378 317</b>

#### Денежные средства в части неснижаемого остатка на расчетном счете

	тыс. руб.		
Наименование денежных средств	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетном счете в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договора с кредитной организацией	11 323 300	8 111 700	6 590 500
<b>Итого денежные средства, в части неснижаемого остатка на расчетном счете</b>	<b>11 323 300</b>	<b>8 111 700</b>	<b>6 590 500</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев и минимального неснижаемого остатка на расчетном счете (МНО)	1 039 310	638 038
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	3 164 194	445 545
Иные поступления	21 337	412 791
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>4 224 841</b>	<b>1 496 374</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Прочие налоги, и сборы, кроме налога на прибыль и НДС	(1 379 313)	(1 383 092)
Благотворительность, спонсорская помощь, финансирование социально-экономических программ	(299 898)	(296 055)
Платежи в государственные внебюджетные фонды	(394 337)	(420 285)
Прочие выплаты персоналу	(128 822)	(105 979)
Представительские расходы	(4 271)	(4 109)
Иные платежи	(61 095)	(87 615)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(2 267 736)</b>	<b>(2 297 135)</b>

Справочно:

По строке 4129 «Отчета о движении денежных средств» отражены платежи следующих налогов:

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

- на доходы физических лиц в сумме 255 882 тыс. руб. за 2021 год и в сумме 266 452 тыс. руб. за 2020 год;
- налог на имущество в сумме 1 125 387 тыс. руб. за 2021 год и 1 111 513 тыс. руб. за 2020 год;

**Информация, связанная с использованием денежных средств**

У Общества на отчетную дату были депозитные вклады в российских рублях со сроками размещения до трех месяцев на общую сумму 14 500 000 тыс. руб.

Ниже приведена информация о суммах депозитных вкладов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма тыс. руб.
		Декабрь 2020	Январь 2021	
ПАО ВТБ (Филиал Банка ВТБ в г. Екатеринбурге)	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	2 000 000
АО «ЮниКредитБанк»	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	2 500 000
ПАО Сбербанк	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	6 000 000
АО «Россельхозбанк»	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	2 500 000
АО «Альфа-Банк»	Российские рубли	Декабрь 2020	Январь 2021	1 500 000
<b>Итого</b>				<b>14 500 000</b>

В течение 2021 г. размещение денежных средств производилось на расчетном счете Общества в Филиале банка «Газпромбанк» (АО) в г. Новый Уренгой, по договору (МНО) на расчетном счете.

**4. Дебиторская задолженность**

Информация об оборотах дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах развернуто.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Покупатели и заказчики	15 872 165	9 917 377	10 675 133
Авансы выданные	812 050	2 233 323	6 349 238
Прочая дебиторская задолженность	5 058	110 469	242 045
<b>Итого</b>	<b>16 689 273</b>	<b>12 261 169</b>	<b>17 266 416</b>

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги в соответствии с условиями договоров за минусом сумм НДС по выданным авансам.

Информация по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, являющихся связанными сторонами, раскрыта в подразделе «Связанные стороны» п. 12 раздела III данных пояснений.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

## 5. Капитал и резервы

### *Уставный капитал*

По состоянию на 31.12.2021 Уставный капитал составляет 8 274 тыс. руб. Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных и привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая. Все акции Общества являются именными и бездокументарными.

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

<b>Состав уставного капитала</b>	<b>Общее количество, шт.</b>	<b>Номинальная стоимость (тыс. руб.)</b>
Обыкновенные акции	6 620	6 620
Привилегированные акции	1 654	1 654
<b>Итого</b>	<b>8 274</b>	<b>8 274</b>

Доли участников в уставном капитале сформированы в следующем порядке:

- ООО «Газпром добыча Уренгой» (до 01.02.2008 – ООО «Уренгойгазпром») – 3 310 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 3 310 тыс. руб. и 827 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 827 тыс. руб., что вместе составляет 50% уставного капитала Общества;
- Компания «Винтерсхалл Дэа АГ» г. Кассель, Германия (до 01.05.2019 «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ») – 3 310 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 3 310 тыс. руб. и 827 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 827 тыс. руб. что составляет 50% уставного капитала Общества.

27.01.2010 компания «Винтерсхалл Холдинг АГ» была преобразована в «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ» посредством изменения организационно-правовой формы.

01.05.2019 компания «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ» преобразована в Компанию «Винтерсхалл Дэа ГмбХ» посредством изменения организационно-правовой формы.

26.07.2021 компания «Винтерсхалл Дэа ГмбХ» преобразована в Компанию «Винтерсхалл Дэа АГ»

Общество вправе выпускать дополнительные акции, облигации и иные ценные бумаги в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### *Добавочный капитал*

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

<b>Наименование капитала</b>	тыс. руб.		
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Эмиссионный доход	5 471 554	5 471 554	5 471 554
Вклады учредителей	41 090	41 090	41 090
<b>Итого</b>	<b>5 512 644</b>	<b>5 512 644</b>	<b>5 512 644</b>

### *Резервный капитал*

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2020 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала. Резервный фонд сформирован полностью.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

---

## 6. Кредиторская задолженность

Информация об оборотах кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах развернуто.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и 31.12.2019, отражена задолженность Общества за приобретенные материалы и оборудование, за оказанные Обществу услуг по бурению скважин, строительно-монтажным работы, прочие услуги, авансы полученные.

Кроме того, в данную строку включены:

- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению,
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 467 499	4 716 485	5 399 356
Расчеты по авансам полученным	1 335 764	8 224 396	15 668 528
Расчеты по налогам и сборам	11 581 975	3 882 264	2 739 995
Прочие	3 803	44 396	129 944
<b>Итого</b>	<b>15 389 041</b>	<b>16 867 541</b>	<b>23 937 823</b>

## 7. Налогообложение

### *Налог на добавленную стоимость по материальным ценностям*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 20 959 663 тыс. руб. (17 033 026 тыс. руб. – в 2020 г.). НДС по приобретенным ценностям составил 3 974 983 тыс. руб. (9 457 362 тыс. руб. – в 2020 г.), в том числе предъявленный к вычету – 4 119 718 тыс. руб. (в том числе НДС с авансов выданных 144 735 тыс. руб.), (10 143 194 тыс. руб. – в 2020 г., в том числе НДС с авансов выданных – 685 832 тыс. руб.). Сумма НДС с авансов, полученных в отчетном году, составила 295 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 707 288).

### *Налог на прибыль организации*

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

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год и ставки по налогу на прибыль 20% , составила 15 084 891 тыс. руб. (в 2020 – 5 311 002 тыс. руб.).

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

---

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 229 583 тыс. руб. (в 2020 г. – 463 663 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового расхода – 45 917 тыс. руб. (в 2020 г. – 92 525 тыс. руб.). В 2021 году Обществом была произведена корректировка по налогу на прибыль за 2020г., в связи с изменением в Налоговый Кодекс РФ и получением уведомления от АНО «ВК «Факел» о возможности включения расходов в целях исчисления налога на прибыль организаций-благотворителей с 01.01.2020г., в результате чего уменьшен налог на прибыль в сумме 39 800тыс.руб.

Постоянный налоговый расход сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов непроизводственного характера.

Постоянный налоговый доход сформирован в результате разниц, не увеличивающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, связанных с корректировками за прошлые налоговые периоды.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 987 515 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 187 572 тыс. руб.), в том числе, возникших – 717 939 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 371 783 тыс. руб.) и погашенных – 1 705 454 тыс. руб. (в 2020 г. – 184 211 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода и убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, оценочного обязательства по отпускам и вознаграждению по итогам года, дисконта по оценочному обязательству на демонтаж и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 613 105 тыс. руб. (в 2020 г. – 3 655 195 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 193 453 тыс. руб. (в 2020 г. – 4 985 953 тыс. руб.) и погашенных 1 580 348 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 330 758 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены в основном различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 73 252 414 тыс. руб. (в 2020 г. – 24 550 011 тыс. руб.).

В 2021 году выездных налоговых проверок не проводилось.

### ***Прочие налоги и сборы***

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 096 302 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 105 725 тыс. руб.), в прочие расходы – 6 140 тыс. руб. (в 2020 г. – 15 918 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 1 096 094 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 105 510 тыс. руб.), иные налоги и сборы – 208 тыс. руб. (в 2020 г. – 215 тыс. руб.).

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

**Налог на имущество**

На основании заключенного Инвестиционного Соглашения между Обществом и Правительством Ямало-Ненецкого Автономного Округа № АГ-12-П/39 от 27.02.2012 Общество включено в Перечень организаций, осуществляющих реализацию приоритетных инвестиционных проектов на территории Ямало-Ненецкого автономного округа, что дает Обществу право с 01.01.2012 до 2029 года для уплаты налога на имущество в бюджет субъекта Российской Федерации (бюджет ЯНАО) применять пониженную ставку налога на имущество в размере 1,1% в отношении объектов основных средств, введенных в эксплуатацию с 01.01.2012 в течение 3 лет по каждому недвижимому объекту основных средств.

**8. Доходы по обычным видам деятельности**

Доходы Общества в 2021 году отраженные в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах в общей сумме 104 767 675 тыс. руб. (без НДС) за 2021 г. и 84 998 805 тыс. руб. (без НДС) за 2020 г., составляют выручку от продаж услуг по разработке и добыче природного газа и газового конденсата и выручку по строительству первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения, в том числе:

тыс. руб.

<b>Вид дохода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Услуги по разработке и добыче природного газа	41 336 031	18 373 293
Услуги по разработке и добыче газового конденсата	43 100 613	19 313 475
Услуги по строительству первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений УНГКМ	20 331 031	47 312 037
<b>Итого</b>	<b>104 767 675</b>	<b>84 998 805</b>

Все работы по оказанию услуг по строительству первоочередных участков 4А и 5А Ачимовских отложений УНГКМ, выполненные по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020, были приняты заказчиком в полном объеме. Таким образом по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату. Сумма авансов, полученных по договору по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020, составила 1 599 867 тыс. руб. и 9 869 276 тыс. руб. соответственно. Дебиторская задолженность по данному договору по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 ожидается к оплате денежными средствами и частично будет зачтена за счет авансов, так как авансы и дебиторская задолженность относятся к разным этапам выполнения работ по договору.

**9. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость услуг Общества в связи с оказанием услуг по добыче газа и газового конденсата.

тыс. руб.

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Амортизация	6 109 674	6 431 093
Налоги и сборы	1 096 255	1 105 636
Расходы на оплату труда	804 603	808 704

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Материальные затраты	467 440	355 442
Отчисления на социальные нужды	167 666	165 007
Прочие расходы	1 426 241	1 326 069
<b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>10 071 879</b>	<b>10 191 951</b>

Себестоимость услуг Общества в связи с оказанием услуг по генподрядной деятельности по строительству первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения.

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Амортизация	4 462	4 761
Расходы на оплату труда	460 805	580 152
Материальные затраты	19 474 061	46 066 734
Отчисления на социальные нужды	95 099	111 735
Расходы по аренде	12 452	12 452
Прочие расходы	58 261	69 107
<b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>20 105 140</b>	<b>46 844 941</b>

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	515 294	524 253
Расходы транспортного цеха	136 897	139 506
Расходы по аренде	3 476	3 371
Налоги и сборы	36 494	37 604
Отчисления на социальные нужды	83 722	86 339
Материальные затраты	21 526	18 215
Амортизация ОС	89 604	63 661
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 751	2 802
Иные управленческие расходы	197 045	183 034
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 086 809</b>	<b>1 058 785</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет в 2021 г. – 3,48% (в 2020 г. – 1,83%).

АО «Ачимгаз»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

## 10. Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам и расходам представлена ниже:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:				
– подлежащих оплате в иностранной валюте	16 228	16 674	83 487	102 303
– подлежащих оплате в рублях	-	-	151	1 838
Доходы и расходы при покупке, продаже иностранной валюты	6 196	5 575	25 437	23 978
Продажа иных активов	19 016	6 616	60 444	62 145
Санкции по исполнению договоров	2 663	-	3 343	54
Изменение приведенной стоимости оценочного обязательства на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды, и его изменение вследствие пересмотра оценочных значений	1 460 714	-	-	513 476
Финансирование социально-экономических программ	-	75 000	-	75 000
Спонсорская помощь, благотворительность	-	224 898	-	221 472
Расходы социального характера	-	76 467	-	48 992
Налог на добавленную стоимость, не возмещаемый из бюджета	-	2 326	-	7 117
Списание ОС (Ликвидация основных средств) и иных активов	-	4 087	-	194
Резерв под обесценение запасов	-	5 626	-	-
Иные операции	37 964	45 213	4 118	108 255
<b>Итого прочие доходы/ Расходы (стр. «2340/2350 Отчета о финансовых результатах»)</b>	<b>1 542 781</b>	<b>462 482</b>	<b>176 829</b>	<b>1 162 986</b>

В 2021 г. оказана спонсорская помощь следующим компаниям на общую сумму 224 898 тыс. руб.:

- Автономная некоммерческая организация «Волейбольный клуб «ФАКЕЛ» в сумме 199 000 тыс. руб.;
- Администрация города Новый Уренгой в сумме 9 000 тыс. руб.
- АНО Клуб экстремальных видов спорта «Факел» в сумме 2 000 тыс. руб.;
- ГИМНАЗИЯ МБОУ в сумме 500 тыс. руб.
- МБОУ СШ № 11 в сумме 670 тыс. руб.;
- АНО "Детский спортивный клуб "Самурай" в сумме 4 000 тыс. руб.
- НМОО ФЕДЕРАЦИЯ ДЗЮДО в сумме 1000 тыс. руб.
- РОО Региональная Федерация волейбола в ЯНАО в сумме 1000 тыс. руб.
- ГБУЗ ЯНАО "Новоуренгойская центральная городская больница" в сумме 1 095 тыс. руб.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

– Прочие (спортивные клубы, детские учреждения и пр.) на сумму 6 633 тыс. руб.

В 2020 г. оказана спонсорская помощь следующим компаниям на общую сумму 221 472 тыс. руб.:

- Автономная некоммерческая организация «Волейбольный клуб «ФАКЕЛ» в сумме 199 000 тыс. руб.;
- Администрация города Новый Уренгой в сумме 6 000 тыс. руб.
- АНО Клуб экстремальных видов спорта «Факел» в сумме 2 000 тыс. руб.;
- ГИМНАЗИЯ МБОУ в сумме 1 500 тыс. руб.
- МБОУ СШ № 11 в сумме 500 тыс. руб.;
- АНО "Детский спортивный клуб "Самурай" в сумме 2 000 тыс. руб.
- ООО "ФОРМУЛА" в сумме 4 125 тыс. руб.
- ГБУЗ ЯНАО "Новоуренгойская центральная городская больница" в сумме 2 155 тыс. руб.
- Прочие (спортивные клубы, детские учреждения и пр.) на сумму 4 192 тыс. руб.

Перечислено денежных средств на финансирование социальных программ по Соглашению о сотрудничестве между Правительством ЯНАО и АО «Ачимгаз» на 2020-2024 гг. № 1А-АГ-20/168 от 21.07.2020 в 2021г. на сумму 75 000 тыс. руб. и в 2020 г. на сумму 75 000 тыс. руб.

## 11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Чистая прибыль (строка 2400)	60 492 641	21 151 482
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период	(12 092 679)*	(4 628 058)**
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	48 399 962	16 523 424
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	6 620	6 620
<b>Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.</b>	<b>7 311</b>	<b>2 496</b>

\* включает предполагаемую сумму дивидендов за 4 квартал 2021 года

\*\* сумма пересчитана по фактически начисленным дивидендам за 2020 год

Общество не производило в 2021 г. 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 рассчитывает разводненную прибыль на акцию.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

## 12. Связанные стороны

Общество контролируется на паритетной основе ООО «Газпром добыча Уренгой» (до 01.02.2008 – ООО «Уренгойгазпром»), входящим в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ, и «Винтерсхалл Дза АГ» г. Кассель, Германия (до 01.05.2019 «Винтерсхалл Холдинг ГмбХ»), входящим в группу BASF (по 50% и 50% контроля каждой стороной, см. Раздел I данных пояснений).

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, которые прямо или косвенно владеют долями в уставном капитале Общества и имеют возможность контролировать деятельность Общества или оказывать на нее значительное влияние.

В 2021 году Общество начислило дивидендов на общую сумму 46 469 113 тыс. рублей, в 2020 году на общую сумму 24 302 118 тыс. рублей.

В 2021 г. Общество выплатило учредителям дивиденды (за вычетом налога с дивидендов) всего на сумму 45 307 385 тыс. руб., в том числе:

- за 2020 год в сумме 9 734 584 тыс. руб.;
- за результаты предыдущих лет 3 912 568 тыс. руб.;
- за 9 месяцев 2021 года в сумме 31 660 234 тыс. руб.

В 2020 г. Общество выплатило учредителям дивиденды (за вычетом налога с дивидендов) всего на сумму 23 694 565 тыс. руб., в том числе:

- за 2019 год в сумме 10 856 454 тыс. руб.;
- за 9 месяцев 2020 года в сумме 12 838 111 тыс. руб.

Информация о взаимоотношениях со связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции за 2021 г., 2020 г. или имело значительный остаток по счетам расчетов на 31.12.2021 и 31.12.2020, соответственно, представлена ниже.

### *Операции с организациями Группы Газпром*

В отчетном году Общество оказало услуги по добыче газа и газового конденсата организациям Группы Газпром:

Наименование связанной стороны	Характер услуг	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 г.	2020 г.
<b>Контролирующее Общество (совместный контроль)</b>			
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Услуги по добыче газа и газового конденсата	84 436 644	37 686 768
<b>Итого</b>		<b>84 436 644</b>	<b>37 686 768</b>
<b>Другие связанные стороны</b>			
ООО «Ачим Девелопмент»	Строительство первоочередных объектов	20 331 031	47 312 037
<b>Итого</b>		<b>20 331 031</b>	<b>47 312 037</b>
<b>Всего</b>		<b>104 767 675</b>	<b>84 998 805</b>

тыс. руб.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 гг.

В отчетном году Обществу оказали услуги по проектным работам, пуско-наладочным работам, проведению лабораторных анализов, аренде земельных участков, услугам связи, и прочие следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид закупок	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2021 г.	2020 г.
<b>Контролирующее Общество (совместный контроль)</b>			
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Поставка газа, субаренда земельных участков, ремонт оборудования, услуги связи, аренда жилых помещений	110 791	194 452
<b>Итого</b>		<b>110 791</b>	<b>194 452</b>
<b>Другие связанные стороны</b>			
ООО «Газпром Проектирование»	Проектно-изыскательские работы	42 371	142 280
ООО «Газпром недра (ООО «Газпром георесурс»)	Оказание услуг по промывке забоя скважин	-	65 338
ООО «Газпромтранс»	Транспортно-экспедиционное обслуживание	60 151	65 823
ООО «ГАЗПРОМ ВИИГАЗ»	Работы по НИОКР	19 051	39
ООО «Газпром метанол»	Поставка метанола	179 898	129 824
ООО "Газпром газобезопасность"	Оказание услуг по обеспечению противофонт. и газовой безопасности	5 261	4 925
Прочие	Поставка ТМЦ, оказание услуг	2 600	1 342
<b>Итого</b>		<b>309 332</b>	<b>409 571</b>
<b>Всего</b>		<b>420 123</b>	<b>604 023</b>

Согласно «Положения о негосударственном пенсионном обеспечении работников ЗАО «Ачимгаз» утвержденного 28.06.2006 протоколом Совета директоров № 133/2006 Общество ежегодно начисляет и перечисляет в Негосударственный пенсионный фонд «ГАЗФОНД» пенсионные взносы на счета сотрудников Общества. В 2021 г. начислено и перечислено 82 932 тыс. руб., в 2020 г. начислено и перечислено 69 427 тыс. руб.

В 2021 г. по договору добровольного медицинского страхования сотрудников с ОАО «СОГАЗ» Обществом перечислено страховых взносов в сумме 30 930 тыс. руб.

В 2020 г. по договору добровольного медицинского страхования сотрудников с ОАО «СОГАЗ» Обществом перечислено страховых взносов в сумме 32 340 тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Краткосрочная задолженность	Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса)			Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Газпром добыча Уренгой»	14 990 631	5 459 550	4 667 625	15 844	20 841	30 372
<b>Итого</b>	<b>14 990 631</b>	<b>5 459 550</b>	<b>4 667 625</b>	<b>15 844</b>	<b>20 841</b>	<b>30 372</b>
<b>Другие связанные стороны</b>						
ООО «Газпром проектирование»	-	-	-	5 673	9 376	26 249
ООО «Газпромтранс»	25 594	15 234	-	-	17	-
ООО «Ачим Девелопмент»	881 506	4 457 811	6 007 496	1 599 867	9 869 276	18 774 205
ООО «Газпром метанол»	-	-	-	32 047	28 371	18 706
Прочие	100	-	-	57	159	1 908
<b>Итого</b>	<b>907 200</b>	<b>4 473 045</b>	<b>6 007 496</b>	<b>1 637 644</b>	<b>9 907 199</b>	<b>18 821 068</b>
<b>Всего</b>	<b>15 897 831</b>	<b>9 932 595</b>	<b>10 675 121</b>	<b>1 653 488</b>	<b>9 928 040</b>	<b>18 851 440</b>

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

**Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром**

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид закупок	2021 г.	2020 г.
<b>Контролирующее Общество (совместный контроль)</b>			
<b>Поступления всего</b>		<b>111 291 303</b>	<b>93 851 398</b>
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Услуги по добыче газа и газового конденсата	76 494 077	37 026 832
	Прочие поступления (НДС)	15 298 815	7 405 366
<b>Итого</b>		<b>91 792 892</b>	<b>44 432 198</b>
<b>Другие связанные стороны</b>			
ООО «Ачим Девелопмент»	Строительство первоочередных объектов	16 248 676	41 182 667
	Прочие поступления (НДС)	3 249 735	8 236 533
<b>Итого</b>		<b>19 498 411</b>	<b>49 419 200</b>
<b>Платежи всего</b>		<b>(23 957 490)</b>	<b>(13 024 295)</b>
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Субаренда земельных участков, товары, работы, услуги	(115 470)	(165 070)
	Прочие платежи (НДС)	(23 094)	(33 014)
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Дивиденды	(23 234 557)	(12 151 059)
<b>Итого</b>		<b>(23 373 121)</b>	<b>(12 349 143)</b>
<b>Другие связанные стороны</b>			
ОАО «СОГАЗ»	Услуги страхования	(120 684)	(97 593)
ООО «Газпром проектирование»	Проектно-изыскательские работы	(45 456)	(156 341)
	Прочие платежи (НДС)	(9 091)	(31 268)
ООО «Газпромтранс»	Товары, работы, услуги	(68 758)	(72 567)
	Прочие платежи (НДС)	(13 752)	(14 513)
Негосударственный пенсионный фонд «ГАЗФОНД»	Перечисления пенсионных взносов на счета сотрудников	(82 932)	(69 427)
ООО «Газпром недра» (ООО «Газпром георесурс»)	Товары, работы, услуги	-	(65 338)
	Прочие платежи (НДС)	-	(13 068)

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

Наименование связанной стороны	Вид закупок	2021 г.	2020 г.
ООО «ГАЗПРОМ ВНИИГАЗ»	Услуги, НИОКР	(19 061)	-
	Прочие платежи (НДС)	(3 812)	-
ООО «Газпром метанол»	Товары, работы, услуги	(176 834)	(121 770)
	Прочие платежи (НДС)	(35 367)	(24 354)
Прочие	Товары, работы, услуги	(7 185)	(7 427)
	Прочие платежи (НДС)	(1 437)	(1 486)
<b>Итого</b>		<b>(584 369)</b>	<b>(675 152)</b>
<b>Итого денежных потоков</b>		<b>87 333 813</b>	<b>80 827 103</b>

**Операции с организациями Группы BASF SE**

В отчетном году Обществу оказали услуги по аренде жилых помещений, услуг по организации проведения Совета директоров АО «Ачимгаз» организации Группы BASF SE:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид закупок	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2021 г.	2020 г.
Филиал "Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург	Аренда жилых/ нежилых помещений, услуги	6 964	6 494
ООО «БАСФ»	Поставка ТМЦ	2 456	7 911
<b>Итого</b>		<b>9 420</b>	<b>14 405</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы BASF SE составила:

тыс. руб.

Краткосрочная задолженность	Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса)			Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Филиал "Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург	-	-	-	-	-	996
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>996</b>

**Информация о денежных потоках организации с обществами Группы BASF SE**

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид закупок	2021 г.	2020 г.
<b>Поступления всего</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Платежи всего</b>		<b>(22 084 665)</b>	<b>(11 562 216)</b>
ООО «БАСФ»	Услуги	(2 899)	(8 268)
	Прочие платежи (НДС)	(580)	(1 653)
Филиал "Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ" (Германия), Санкт-Петербург	Услуги	(6 964)	(7 324)
	Прочие платежи (НДС)	(1 393)	(1 465)
Винтерсхалл Дэа ГмбХ (контролирующее Общество)	Дивиденды	(22 072 829)	(11 543 506)
<b>Итого денежных потоков</b>		<b>(22 084 665)</b>	<b>(11 562 216)</b>

### 13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе I «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

а) Правление Общества состоит из двух человек, один из которых является представителем «Винтерсхалл Деа АГ», другой – ООО «Газпром добыча Уренгой». Вознаграждение членам Правления, осуществляющим функции генерального директора Общества и его заместителя, состоящее из заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования и прочих выплат составило 84 297 тыс. руб. и 88 996 тыс. руб. за годы, окончившиеся 31.12.2021 и 31.12.2020 соответственно. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления, установлены годовыми трудовыми соглашениями.

Вознаграждение членам Совета директоров было выплачено за 2021 г. в размере 7 640 тыс. руб., за 2020 г. в размере 7 736 тыс. руб.

б) Долгосрочные вознаграждения составили 3 308 тыс. руб. и 3 079 тыс. руб. за 2021 г. и 2020 г. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственные пенсионные фонды. В 2021 году в негосударственный пенсионный фонд перечислено 3 308 тыс. руб. и 2020 г. перечислено 3 079 тыс. руб.

### 14. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

Обществом получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц от контрагентов, по условиям договоров, с которыми суммы авансов (предоплат) превышают два миллиона рублей. Поручителями выступают банки. Поручительства третьих лиц оформлены в виде банковских гарантий и отражены за балансом Общества. В таблице приводится информация по максимальной сумме, указанных в банковских гарантиях, которая покрывает обязательства по выплате неустоек (пеней, штрафов), обязательств по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг и по возврату сумм авансовых платежей, в разрезе контрагентов и поручителей-гарантов, тыс. руб.:

Контрагент	Гарант	2021 г.	2020 г.	2019 г.
ООО «Нефтегазкомплектмонтаж»	АО «Газпромбанк»	2 994 000	4 246 000	4 246 000
ООО «РусГазБурение»	АО «Газпромбанк»	1 004 097	1 432 598	1 618 075
ООО «ГазЭнергоСервис»	АО «Газпромбанк»	-	779 106	779 106
ООО «Эриэлл Нефтегазсервис»	АО «Газпромбанк»	-	563 164	1 671 166
ООО «Новоуренгойская буровая компания»	АО «Газпромбанк», ПАО «Сбербанк России»	130 183	236 941	74 926
ООО "ИЦ ГазИнформПласт"	АО «Уралсиб»	31 330	-	-
ООО «Паркнефть»	ПАО «ВТБ»	-	-	535 000
АО «Уралхиммаш»	АО «Газпромбанк»	-	-	360 213
ООО ФПК «Космос-Нефть-Газ»	ПАО «ВТБ»	-	97 845	271 912
ОАО АК «Корвет»	ПАО «Росбанк»	14 552	84 088	99 351
Прочие		-	204 837	946 656
<b>ВСЕГО</b>		<b>4 174 162</b>	<b>7 640 898</b>	<b>10 602 405</b>

## 15. Оценочные обязательства, условные обязательства

### *Оценочные обязательства*

В соответствии с Основополагающим и Сервисным соглашениями у Общества имеются обязательства перед недропользователем ООО «Газпром добыча Уренгой» в отношении обеспечения приведения участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования. В связи с чем Общество создало оценочное обязательство на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды.

Информация об оценочных обязательствах приведена в п.10 раздела III «Раскрытие существенных показателей» и разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019-2021 году оценочное обязательство на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды создано исходя из ожидаемого срока окончания разработки месторождения (2069 год).

Существенное изменение оценочного обязательства на ликвидацию и утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с изменением допущений, используемых при расчете (в частности, ставки инфляции и ставки дисконтирования).

В 2020-2021 г. Общество не ликвидировало скважины, соответственно не имело расходов по ликвидации на рекультивацию земель и демонтаж оборудования.

На балансе Общества числится:

- на 31.12.2021 108 эксплуатационных, 3 артезианских, 4 наблюдательных и 2 поглощающие скважины;
- на 31.12.2020 108 эксплуатационных, 3 артезианских, 4 наблюдательных и 2 поглощающие скважины;
- на 31.12.2019 108 эксплуатационных, 3 артезианских, 4 наблюдательных и 2 поглощающие скважины;

### *Условные обязательства*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в целом соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между взаимозависимыми предприятиями, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

## **16. Управление финансовыми рисками**

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

Финансовый риск включает, рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

### ***Рыночный риск***

Рыночный риск включает в себя валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск.

### ***Валютный риск***

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют существенные остатки в валюте, в связи с чем общий валютный риск Обществом оценивается как низкий.

### ***Риск изменения процентной ставки***

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Общество не имеет активов, приносящих процентный доход, за исключением доходов от вложений денежных средств на расчетном счете в рублях на минимальные неснижаемые остатки, и вложений денежных средств на депозитные счета. Доход Общества и денежные потоки от основной деятельности в значительной степени независимы от изменений рыночной процентной ставки.

### ***Прочий ценовой риск***

Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на газ и газовый конденсат и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств.

Формула для определения цены на оказанные услуги, оплачиваемые Обществу, включают в себя, в том числе элементы стоимости товаров.

### ***Кредитный риск***

Риск непогашения дебиторской задолженности оценен руководством как низкий, т. к. услуги по добыче газа и газового конденсата, работы и услуги по договору на строительство первоочередных объектов участков 4А и 5А Ачимовских отложений Уренгойского нефтегазоконденсатного месторождения отчетном году Общество оказало организациям Группы Газпром.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

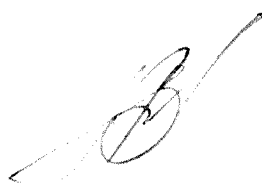
Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, используя результаты текущей деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства на 28 735 387 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства на 10 678 725 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 оборотные активы Общества превышают краткосрочные обязательства на 7 897 469 тыс. руб.

**17. События после отчетной даты**

Акционерами АО «Ачимгаз» принято решение о выплате дивидендов акционерам в 1 квартале 2022 года по результатам предыдущих лет из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 20 000 000 тыс. руб.

**ВРИО генерального директора**  
**АО «Ачимгаз»**



**Н.А.Завьялов**

по доверенности №92/21-АГ от 31.12.2021 г.

и на основании приказа 83-П от 25.02.2022 г.

**Главный бухгалтер**  
**АО «Ачимгаз»**



**Т. В. Чумакова**

**«28» февраля 2022 г.**

**АО «Ачимгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

**Приложение 1**

**Перечень связанных сторон АО «Ачимгаз», с которыми АО «Ачимгаз» проводило операции в течение 2021 г., а также после отчетной даты**

<b>Компания</b>	<b>Отношения с Обществом (участие в уставном капитале или участие в управляющих органах)</b>	<b>Характер проводимых операций</b>
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Участие в уставном капитале, участие в управляющих органах	Оказание услуг, выплата дивидендов
Винтерсхалл Дэа АГ /«Винтерсхалл Холдинг ГмбХ») (реорганизация)	Участие в уставном капитале, участие в управляющих органах	Выплата дивидендов
ООО «Газпром проектирование»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Газпром недра» / ООО «Газпром Георесурс» (реорганизация)	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Газпром развитие»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Газпром метанол»	Общества под общим контролем	Поставка метанола
ООО «Газпром Газобезопасность»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Газпром газнадзор»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Газпром геологоразведка»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Новоуренгойский газохимический комплекс»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО ГАЗПРОМ ВНИИГАЗ»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «Газпромтранс»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
ООО «БАСФ»	Общества под общим контролем	Оказание услуг
Филиал "Винтерсхалл Дэа Раша ГмбХ" (Германия), Санкт- Петербург/ Филиал ООО «Винтерсхалл Руссланд ГмбХ (Германия) (реорганизация)	Общества под общим контролем	Оказание услуг
Негосударственный пенсионный фонд «ГАЗФОНД»	Общества под общим контролем	Перечисление пенсионных взносов на счета сотрудников Общества
ОАО «СОГАЗ»	Общества под общим контролем	Перечисление взносов на добровольное медицинское страхование сотрудников и страхование имущества Общества
ООО «Ачим Девелопмент»	Общества под общим контролем	Строительство первоочередных объектов