

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы всего	за 2025 г.	346 542	(128 158)	32 624	-	(800)	800	(68 491)	-	-	(195 849)
	за 2024 г.	333 575	(62 812)	13 098	-	(131)	131	(65 477)	-	-	(128 158)
в том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	8 709	(3 108)	9 896	-	(500)	500	(2 535)	-	-	(5 143)
	за 2024 г.	8 599	(2 322)	241	-	(131)	131	(917)	-	-	(3 108)
Прочие	за 2025 г.	337 833	(125 050)	22 728	-	(300)	300	(65 956)	-	-	(190 706)
	за 2024 г.	324 976	(60 490)	12 857	-	-	-	(64 560)	-	-	(125 050)

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортиза- ции	обесце- не	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
				первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	3 831	(2 212)	-	-	-	-	(318)	-	-	(2 530)
	за 2024 г.	3 721	(1 844)	241	-	(131)	131	(499)	-	-	(2 212)
В том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	3 831	(2 212)	-	-	-	-	(318)	-	-	(2 530)
	за 2024 г.	3 721	(1 844)	241	-	(131)	131	(499)	-	-	(2 212)

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	49 906	-	10 321	-	679	-

17

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	7 304 709	(694 035)	3 179 867	(699 334)	227 028	(787 180)	-	(182 408)	-	-	-	9 602 834	(1 254 187)
	за 2024 г.	3 010 523	(257 949)	4 419 508	(242 730)	83 311	(519 397)	-	117 408	-	-	-	7 304 709	(694 035)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	за 2025 г.	-	-	19 891	-	-	(414)	-	-	-	-	-	19 891	(414)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2025 г.	2 373 477	(369 382)	2 180 955	(414 840)	167 127	(376 590)	-	-	-	-	-	4 139 592	(578 845)
	за 2024 г.	1 842 292	(139 392)	611 401	(80 216)	23 055	(253 045)	-	-	-	-	-	2 373 477	(369 382)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2025 г.	-	-	1 510	-	-	(31)	-	-	-	-	-	1 510	(31)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	за 2025 г.	4 931 232	(324 653)	977 511	(284 494)	59 901	(410 145)	-	(182 408)	-	-	-	5 441 841	(674 897)
	за 2024 г.	1 168 231	(118 557)	3 808 107	(162 514)	60 256	(266 352)	-	117 408	-	-	-	4 931 232	(324 653)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	2 222 297	-	1 664 206	-	1 360 107	-
в том числе:						
незавершенное строительство	1 806 766	-	1 403 981	-	952 519	-
оборудование к установке	415 531	-	260 225	-	407 588	-

2.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	4 427 829	4 343 688	312 131
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	145 977	165 708	181 465

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	3 815 876	(11 293)	78 119 924	(73 199 519)	11 283	(9 600)	-	-	8 736 281	(9 610)
	за 2024 г.	4 735 216	(23 612)	70 966 536	(71 885 876)	22 052	(9 733)	-	-	3 815 876	(11 293)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	3 190 205	(9 654)	4 596 961	(3 377 245)	9 654	(9 600)	127 404	-	4 537 325	(9 600)
	за 2024 г.	4 140 484	(20 899)	3 388 217	(4 430 406)	20 762	(9 517)	91 910	-	3 190 205	(9 654)
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	30 947	-	73 385 061	(69 508 831)	-	-	-	-	3 907 177	-
	за 2024 г.	-	-	67 429 534	(67 398 587)	-	-	-	-	30 947	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	594 629	(1 639)	128 318	(313 432)	1 629	-	(127 404)	-	282 111	(10)
	за 2024 г.	594 637	(2 713)	91 992	(90)	1 290	(216)	(91 910)	-	594 629	(1 639)
товары отгруженные	за 2025 г.	95	-	9 584	(11)	-	-	-	-	9 668	-
	за 2024 г.	95	-	56 793	(56 793)	-	-	-	-	95	-

5. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 664 199	12 160 659
Затраты на оплату труда	19 812 149	18 226 570
Отчисления на социальные нужды	5 589 947	4 985 481
Амортизация	4 760 909	3 865 899
Прочие затраты	36 182 977	37 959 093
Итого по элементам	83 010 181	77 197 702
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	(4 171 097)	(371 232)
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 839 084	76 826 470

6. Оценочные обязательства

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	3 020 335	4 055 770	(3 872 589)	(17 213)	3 186 303
	за 2024 г.	2 740 184	3 928 112	(3 631 491)	(16 470)	3 020 335
прочие оценочные обязательства	за 2025 г.	354 458	217 484	(286 376)	(9 630)	275 936
	за 2024 г.	231 681	485 174	(355 514)	(6 883)	354 458
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	за 2025 г.	1 830 220	1 999 641	(1 822 637)	(7 583)	1 999 641
	за 2024 г.	1 706 054	1 830 221	(1 696 468)	(9 587)	1 830 220
обязательство по оплате отпусков	за 2025 г.	835 657	1 838 645	(1 763 576)	-	910 726
	за 2024 г.	802 449	1 612 717	(1 579 509)	-	835 657
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	за 2025 г.	3 020 335	-	-	-	3 186 303
	за 2024 г.	2 740 184	-	-	-	3 020 335

Генеральный директор
(наименование должности)

А.В. Бабаков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

М.В. Удалова
(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 2026 г.



I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Москва», сокращенное наименование ООО «Газпром трансгаз Москва» (далее по тексту Общество).

2. Основные виды деятельности

ООО «Газпром трансгаз Москва» - одна из крупнейших в России газотранспортных компаний.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка природного газа по магистральным газопроводам.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, показатели которых носят несущественный характер.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2025 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2024 года № 516, и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 1343.

4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

5. Нематериальные активы

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

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

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

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	33
Скважины	33
Машины и оборудование	16
Здания и дороги	39
Прочие	21

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

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

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

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

7. Инвестиционная недвижимость

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

8. Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1152 «капитальные вложения», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

9. Учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	32
Магистральные трубопроводы	20
Машины и оборудование	8
Прочие	7

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается долгосрочная дебиторская задолженность, включая суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений, независимо от сроков погашения.

11. Запасы

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, которые списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации.

12. Дебиторская задолженность

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

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

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

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по инвестиционному договору. В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Общество выполняет функции агента по агентскому договору на реализацию инвестиционных проектов. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

14. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

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

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию.

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

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и средних заработков, определяемых для каждого из них. Оценочное

обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

17. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Объекты недвижимости, переданные Обществом в установленном договором порядке покупателям, до регистрации перехода права собственности учитываются в составе товаров отгруженных.

18. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

19. Информация по прекращаемой деятельности

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

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 2 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса.

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

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

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

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

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

20. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	47 720 649	(1 149 343)	46 571 306	28 569 415	—	28 569 415
объекты основных средств	1151	38 296 426	—	38 296 426	24 456 734	—	24 456 734
земельные участки и объекты природопользования	1152	439 550	(439 550)	—	439 550	(439 550)	—
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	34 364 052	(34 364 052)	—	20 628 427	(20 628 427)	—
капитальные вложения	1152	—	1 664 206	1 664 206	—	1 360 107	1 360 107
права пользования активами	1153	—	6 610 674	6 610 674	—	2 752 574	2 752 574
Капитальные вложения	1154	1 664 206	(1 664 206)	—	1 360 107	(1 360 107)	—
Права пользования активами	1155	6 610 674	(6 610 674)	—	2 752 574	(2 752 574)	—
Инвестиционная недвижимость	1156	1 149 343	(1 149 343)	—	—	—	—
Инвестиционная недвижимость	1160	—	1 149 343	1 149 343	—	—	—
Прочие внеоборотные активы	1190	1 435 310	30 879	1 466 189	—	34 316	34 316
дебиторская задолженность	1191	—	1 466 189	1 466 189	—	34 316	34 316
покупатели и заказчики	1192	—	26 184	26 184	—	32 858	32 858
авансы выданные	1193	—	1 435 310	1 435 310	—	—	—
прочие дебиторы	1199	—	4 695	4 695	—	1 458	1 458
Итого по разделу I	1100	51 827 330	30 879	51 858 209	30 354 825	34 316	30 389 141
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	3 804 583	—	3 804 583	4 711 604	—	4 711 604
затраты в незавершенном	1212	—	30 947	30 947	—	—	—

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
производстве							
затраты в незавершенном производстве	1213	30 947	(30 947)	—	—	—	—
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	—	592 990	592 990	—	591 924	591 924
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	592 990	(592 990)	—	591 924	(591 924)	—
товары отгруженные	1214	—	95	95	—	95	95
товары отгруженные	1215	95	(95)	—	95	(95)	—
Долгосрочные активы к продаже	1215	—	130 954	130 954	—	283 429	283 429
Дебиторская задолженность	1230	20 337 710	(30 879)	20 306 831	20 527 876	(34 316)	20 493 560
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	30 879	(30 879)	—	34 316	(34 316)	—
покупатели и заказчики	1232	26 184	(26 184)	—	32 858	(32 858)	—
авансы выданные	1233	—	—	—	0	0	—
прочие дебиторы	1234	4 695	(4 695)	—	1 458	(1 458)	—
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	20 306 831	(20 306 831)	—	20 493 560	(20 493 560)	—
покупатели и заказчики	1232	—	15 739 997	15 739 997	—	15 876 873	15 876 873
покупатели и заказчики	1236	15 739 997	(15 739 997)	—	15 876 873	(15 876 873)	—
авансы выданные	1233	—	2 694 944	2 694 944	—	175 164	175 164
авансы выданные	1238	2 694 944	(2 694 944)	—	175 164	(175 164)	—
прочие дебиторы	1239	1 871 890	—	1 871 890	4 441 523	—	4 441 523
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 277	—	10 277	9 075	—	9 075
касса	1251	347	(347)	—	57	(57)	—
расчетные счета	1251	—	9 227	9 227	—	8 819	8 819
расчетные счета	1252	9 227	(9 227)	—	8 819	(8 819)	—
валютные счета	1252	—			—		
валютные счета	1253			—			—
прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	703	347	1 050	199	57	256
Прочие оборотные активы	1260	392 012	(130 954)	261 058	884 766	(283 429)	601 337
Итого по разделу II	1200	24 555 484	(30 879)	24 524 605	26 164 094	(34 316)	26 129 778
БАЛАНС	1600	76 382 814	—	76 382 814	56 518 919	—	56 518 919
III. КАПИТАЛ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 585 629	31 373	18 617 002	16 737 319	31 373	16 768 692
Фонд социальной сферы государственной	1380	31 373	(31 373)	—	31 373	(31 373)	—
Итого по разделу III	1300	52 775 394	—	52 775 394	32 177 507	—	32 177 507
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 381 478	—	4 381 478	1 574 250	—	1 574 250
кредиторская задолженность	1451	—	1 850 222	1 850 222	—	—	—
векселя к уплате	1451			—			—
задолженность по инвестиционному взносу	1452			—			—
обязательства по аренде	1455	2 531 256	—	2 531 256	1 574 250	—	1 574 250
Итого по разделу IV	1400	8 984 134	—	8 984 134	5 161 424	—	5 161 424
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	9 335 964	—	9 335 964	11 614 218	—	11 614 218
прочие кредиторы, в т.ч.	1525	1 258 805	(1 258 805)	—	1 371 926	(1 371 926)	—
авансы полученные	1525	—	57 294	57 294	—	13 504	13 504
задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	1526	—			—		
векселя к уплате	1526			—			—
авансы полученные	1527	57 294	(57 294)	—	13 504	(13 504)	—
другие расчеты	1528	1 201 511	(1 201 511)	—	1 358 422	(1 358 422)	—
прочие кредиторы	1529	—	1 201 511	1 201 511	—	1 358 422	1 358 422
Итого по разделу V	1500	14 623 286	—	14 623 286	19 179 988	—	19 179 988
БАЛАНС	1700	76 382 814	—	76 382 814	56 518 919	—	56 518 919

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	1 119 974	(789 841)	330 133
Прочие расходы	2350	(3 683 045)	789 841	(2 893 204)
Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(1 926 809)	13 669	(1 913 140)
текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 828 599)	—	(1 828 599)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(97 409)	—	(97 409)
налог на прибыль прошлых лет	2413	(801)	13 669	12 868
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	13 669	(13 669)	—
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 848 310	—	1 848 310

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 20 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

22. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования

активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2025 года 460 056 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 439 550 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 439 550 тыс. руб.

23. Прочие внеоборотные активы

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов и отраженные по строке 1193 «авансы выданные» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года 4 482 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 1 435 310 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

24. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, 1233 «авансы выданные» бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 2 468 282 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 2 098 174 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 4 790 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2025 года 6 457 243 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 5 794 224 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 5 622 636 тыс. руб.

25. Краткосрочная дебиторская задолженность

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила:

на 31 декабря 2025 года 16 619 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 15 750 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 23 506 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 «прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты в рамках денежного пула	4 906 864	1 743 785	340 114
Беспроцентный займ	-	-	4 000 000
Прочие расчеты	157 769	128 105	101 409
Итого	5 064 633	1 871 890	4 441 523

26. Прочие оборотные активы

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в создаваемые, улучшаемые в рамках инвестиционных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2025 года 145 285 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 238 187 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 571 123 тыс. руб.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

27. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 32 105 149 тыс. руб. и состоит из одной доли номинальной стоимостью 32 105 149 283,34 рубля.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Резервный капитал

Обществом сформирован резервный капитал. В соответствии с Уставом Общества определение целей использования резервного капитала Общества относится к компетенции Единственного участника.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника и, иные статьи добавочного капитала.

28. Кредиторская задолженность

По строке 1529 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
расчеты по договорам комиссии	1 018 217	806 125	693 455
прочие расчеты	282 831	395 386	664 967
Итого:	1 301 048	1 201 511	1 358 422

29. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	5 202 521	3 750 825
1.1	в том числе облагаемая по ставке 25%	5 202 521	-
1.2	в том числе облагаемая по ставке 20%	-	3 750 825
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 300 630)	(750 165)
2.1	в том числе рассчитанный по ставке 25%	(1 300 630)	-
2.2	в том числе рассчитанный по ставке 20%	-	(750 165)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(971 076)	(744 646)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(2 269 808)	(1 926 809)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(2 626 508)	(1 828 599)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	353 978	(97 409)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	353 978	334 589
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(431 998)
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	2 722	12 868

30. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2024-2025 годов часть продаж Общества производилась по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, что характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	2	2
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб.	122 719	213 706
Выручка по товарообменным операциям – всего (в % к общей выручке за год)	0,14	0,26

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка по товарообменным операциям со связанными сторонами (в % к общей выручке за год)	0,14	0,26

31. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств	370 557	428 046	54 976	9 669
Доходы и расходы от продажи материалов, НЗС, иных активов	728 290	144 025	73 972	2 282
Расходы социального характера	X	2 048 585	X	2 002 347
Чрезвычайные доходы и расходы	907 374	573 534	34 724	111 333
Прочие	151 785	489 856	166 461	767 573
Итого прочие доходы/расходы:	2 158 006	3 684 046	330 133	2 893 204

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

32. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4129, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций, в том числе:	4129	19 936 266	17 855 443
отчисления по страховым взносам		5 564 612	4 900 590
прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)		3 208 693	2 844 154
на выдачу авансов		3 036 855	2 595 851
выплаты социального характера		1 989 710	2 015 353
перечисления в НПФ		1 041 387	1 441 234
прочие выплаты		5 095 009	4 058 261
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций, в том числе:	4329	2 415 830	1 221 835
погашение обязательств по финансовой аренде		1 841 861	948 561
косвенные налоги		573 969	273 274

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	11 145 554	10 010 000	6 000 000

33. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество ПАО «Газпром», другие связанные стороны.

За 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	83 751 056	1 842 975
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	7 827	1 255 366
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	15 837 394	724 928
Приобретение товаров, работ, услуг	36 593 252	19 095 922
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	56 400	65 040
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	10 505 036	2 245 586
Получено заемных средств	542 104	-
Краткосрочные заемные средства (включая проценты) на конец отчетного периода	967 833	-

ООО Газпром трансгаз Москва

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	3 677 712

За 2024 год и по состоянию на 31 декабря 2024 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	81 726 905	905 914
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	112	479 807
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	17 031 743	1 928 703
Приобретение товаров, работ, услуг	37 679 209	10 311 553
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	140 487	81 565
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 888 880	1 358 692
Получено заемных средств	1 051 910	-
Краткосрочные заемные средства (включая проценты) на конец отчетного периода	1 051 910	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	2 006 019

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	2024 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему обществу	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления – всего	4110	98 235 480	91 230 120	90 436 107	83 669 077	
Платежи – всего	4120	(88 903 807)	(38 146 290)	(82 081 572)	(38 934 499)	
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления – всего	4210	1 871 888	-	122 729	-	
Платежи – всего	4220	(5 483 865)	(1 464 195)	(4 306 138)	(837 512)	
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления – всего	4310	2 242 686	2 242 686	1 051 910	1 051 910	
Платежи – всего	4320	(7 958 796)	(5 542 966)	(5 221 835)	(4 000 000)	

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом генерального директора Общества.

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

тыс. руб.			
	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	186 668	192 761
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	186 668	192 761
3.	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

35. Риски хозяйственной деятельности

Общество, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей, связанных с рисками, принимает меры по управлению рисками с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления перед Обществом.

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

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

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

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2025 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром». Также Европейский союз ввел поэтапный запрет на импорт российского сжиженного природного газа (СПГ). Указанные санкционные ограничения могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

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

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

Генеральный директор



(подпись)

(А.В. Бабаков)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(М.В. Удалова)

(расшифровка подписи)

«24» февраля 2026 г.