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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	26 775	(14 814)	1 404	-	-	(2 141)	-	-	-	28 179	(16 955)
	5210	за 2024г.	24 175	(13 557)	3 624	(1 024)	919	(2 176)	-	-	-	26 775	(14 814)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	16 068	(10 141)	-	-	-	(1 763)	-	-	-	16 068	(11 904)
	5211	за 2024г.	16 569	(8 842)	-	(501)	501	(1 800)	-	-	-	16 068	(10 141)
Сооружения	5202	за 2025г.	1 251	(1 182)	-	-	-	(26)	-	-	-	1 251	(1 208)
	5212	за 2024г.	1 251	(1 151)	-	-	-	(31)	-	-	-	1 251	(1 182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2025г.	1 199	(885)	368	-	-	(137)	-	-	-	1 567	(1 022)
	5213	за 2024г.	1 722	(1 131)	-	(523)	418	(172)	-	-	-	1 199	(885)
Земельные участки	5204	за 2025г.	3 624	(75)	-	-	-	(75)	-	-	-	3 624	(150)
	5214	за 2024г.	-	-	3 624	-	-	(75)	-	-	-	3 624	(75)
Здания	5205	за 2025г.	4 633	(2 531)	-	-	-	(98)	-	-	-	4 633	(2 629)
	5215	за 2024г.	4 633	(2 433)	-	-	-	(98)	-	-	-	4 633	(2 531)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2025г.	-	-	1 036	-	-	(42)	-	-	-	1 036	(42)
	5216	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	1 404	-	(1 404)	-
	5250	за 2024г.	-	3 624	-	(3 624)	-
в том числе: Прочие основные средства	5241	за 2025г.	-	1 404	-	(1 404)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Аренда земельного участка	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	3 624	-	(3 624)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	4 060
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2 462	-	2 462	51 114	(50 653)	-	-	X	2 923	-	2 923
	5420	за 2024г.	3 299	-	3 299	40 923	(41 760)	-	-	X	2 462	-	2 462
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	2 462	-	2 462	9 710	(9 263)	-	-	4 055	2 909	-	2 909
	5421	за 2024г.	3 217	-	3 217	4 946	(5 701)	-	-	4 606	2 462	-	2 462
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	44	(30)	-	-	-	14	-	14
	5423	за 2024г.	82	-	82	79	(161)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	41 360	(41 360)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	35 898	(35 898)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	8 374	(52)	4 901	-	(8 081)	-	-	-	-	-	5 194	(415)
	5530	за 2024г.	6 646	(45)	6 210	-	(4 447)	(35)	(35)	-	-	-	8 374	(52)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	6 926	(28)	4 116	-	(6 401)	-	-	-	-	-	4 641	(274)
	5531	за 2024г.	5 368	-	4 377	-	(2 819)	-	-	-	-	-	6 926	(28)
Авансы выданные	5512	за 2025г.	70	(10)	158	-	(27)	-	-	-	-	-	201	(127)
	5532	за 2024г.	122	(45)	8	-	(25)	(35)	(35)	-	-	-	70	(10)
Прочая	5513	за 2025г.	1 378	(14)	627	-	(1 653)	-	-	-	-	-	352	(14)
	5533	за 2024г.	1 156	-	1 825	-	(1 603)	-	-	-	-	-	1 378	(14)
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	8 374	(52)	4 901	-	(8 081)	-	-	X	-	-	5 194	(415)
	5520	за 2024г.	6 646	(45)	6 210	-	(4 447)	(35)	(35)	X	-	-	8 374	(52)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	415	-	52	-	45	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	274	-	28	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	127	-	10	-	45	-
прочая	5543	14	-	14	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	3 550	-	-	(75)	-	-	-	-	3 475
	5571	за 2024г.	-	3 550	-	-	-	-	-	-	3 550
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	3 550	-	-	(75)	-	-	-	-	3 475
	5574	за 2024г.	-	3 550	-	-	-	-	-	-	3 550
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	2 049	4 223	113	(3 760)	-	-	-	-	2 625
	5580	за 2024г.	1 937	1 119	5	(1 000)	(12)	-	-	-	2 049
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	84	213	-	(84)	-	-	-	-	213
	5581	за 2024г.	186	61	-	(151)	(12)	-	-	-	84
авансы полученные	5562	за 2025г.	232	4	-	(63)	-	-	-	-	173
	5582	за 2024г.	239	123	-	(130)	-	-	-	-	232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	693	544	45	(25)	-	-	-	-	1 257
	5583	за 2024г.	182	596	5	(90)	-	-	-	-	693
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	3 150	68	(3 218)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	1 040	312	-	(370)	-	-	-	-	982
	5586	за 2024г.	1 330	339	-	(629)	-	-	-	-	1 040
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	5 599	4 223	113	(3 835)	-	X	-	-	6 100
	5570	за 2024г.	1 937	4 669	5	(1 000)	(12)	X	-	-	5 599

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	9 237	5 688
Расходы на оплату труда	5620	31 345	31 131
Отчисления на социальные нужды	5630	6 360	5 896
Амортизация	5640	2 136	2 170
Прочие затраты	5650	8 849	9 174
Итого по элементам	5660	57 927	54 059
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	31	136
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57 958	54 195

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	936	3 209	(3 082)	-	1 062

Руководитель _____ **Соколов Виталий Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Марашова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Соколов Виталий Викторович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Марашова Ирина Александровна** (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2025г.	5910	-	-	-	-
	за 2024г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2025г.	5911	-	-	-	-
	за 2024г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Соколов Виталий Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Марашова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Капьяргаз» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Капьяргаз»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Капьяргаз».

Адрес (место нахождения) юридического лица:
416540, Астраханская область, г. Знаменск, ул. Ниловского, д. 29.

Почтовый адрес: 416540, Астраханская область, г. Знаменск, ул. Ниловского, д. 29.
Телефон: (85140) 2-32-87, 2-48-44.

АО «Капьяргаз» зарегистрировано ИМНС РФ по г. Знаменску Астраханской области от 02.12.2002 года, основной государственный регистрационный номер 1023000803803, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 30 № 000536078.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023000803803

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3013000902

2. Сведения об акционерах

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на 31.12.2025 года, составляет 13 держателей, из них:

Наименование участника	Количество держателей	Доля в уставном капитале
Юридические лица	-	-
Физические лица	8	7,981%
Крупные акционеры, владеющие более 5% уставного капитала	5	92,019%

Реестродержатель общества

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

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «Капьяргаз» на основании договора №153 от 16.12.2014 г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №045-13954-000001 от 06.09.2002г.

Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
Почтовый адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б
Фактический адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б
Телефон: (495) 926-81-60

3. Сведения об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органами управления АО «Капьяргаз» являются:

- Общее собрание акционеров

В соответствии со ст. 8 Устава АО «Капьяргаз» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 8, п. 8.7. Устава АО «Капьяргаз».

- Совет директоров

В соответствии с п. 9.7 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 7 (семь) человек. Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Капьяргаз» (Протокол годового общего собрания акционеров №1/25 от 25 июня 2025 года). Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 9, п. 9.3. Устава АО «Капьяргаз».

- Генеральный директор

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Соколов Виталий Викторович.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10, п. 10.14. Устава АО «Капьяргаз».

- Ревизионная комиссия

В соответствии с п. 12.1 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии составляет 3 (три) человека. Состав Ревизионной комиссии избран и утвержден собранием акционеров АО «Капьяргаз» (Протокол годового общего собрания акционеров №1/25 от 25 июня 2025 года).

Информация об аудите

В соответствии с критериями, установленными Федеральным законом №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и иными нормативными актами, бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Капьяргаз» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. В связи с этим аудиторское заключение в составе отчетности за 2025 год не представляется.

4. Характеристика деятельности Общества

Основной вид экономической деятельности:
Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям - 35.22.

Лицензии
На основании Свидетельства о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства решение Коллегии Ассоциации-регионального отраслевого объединения работодателей саморегулируемой организации «Астраханские строители» №07/2018 от 15.02.2018г., выданного Ассоциацией - регионального отраслевого объединения работодателей саморегулируемой организации «Астраханские строители» (Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-128-21122009), Обществу предоставлен допуск к работам, которые оказывают влияние на безопасность капитального строительства, виды работ указаны в приложении к свидетельству. Свидетельство выдано без ограничения срока действия.

На основании бессрочной лицензии №ВХ-38-014260 от 15.07.2015г., выданной Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору обществу предоставлено право осуществления деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов.

5. Основные элементы учетной политики

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в т.ч. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации №157н от 04.10.2023 года, а так же иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства Финансов №106н от 06.10.2008 года. Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2024 года № 53/од.

Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Порядок ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера, осуществляется бухгалтерией. Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Предприятие – 8.3.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев, используемые в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

В составе основных средств отражается имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью более 160 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства устанавливаются в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 года №1, п.9 ФСБУ 6/2020 и рекомендацией специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте приема-передачи объекта основных средств (форма ОС-1). В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

Учет материальных ценностей

Единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов Общество выбирает таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевых особенностей.

Материалы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 и торговой наценки.

Обществом применяется количественно-суммовой способ учета МПЗ.

Списание материалов по группе производится – методом ФИФО при котором первыми выбывают материальные ценности поставленные на учет первыми.

Инвентаризация

Согласно приказа №152/л от 16.09.2025 года в Обществе была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:
- основных средств, товарно-материальных ценностей на складах и в эксплуатации по состоянию на 31.12.2025 года;
- денежных средств, финансовых вложений, расчетов, обязательств по состоянию на 31.12.2025 года.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, финансовый результат формируется в разрезе основных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка», т.е по отгрузке продукции (работ, услуг), после подписанных актов выполненных работ.

Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией, относятся на прямые производственные расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство» и прямые непроизводственные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, а так же вне зависимости от того, как они принимаются для целей определения налогооблагаемой базы по налогу УСН.

Косвенные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами которые включают в себя:
- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за использование банком денежных средств Общества, находящихся на счетах Общества в банках;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- услуги банка;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов не реальных для взыскания;
- прочие расходы.

Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов осуществляется в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, но при наличии соответствующих подтверждающих документов.

Денежные средства

Денежные средства учитываются на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетные счета».

Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства соответственно отражаются как внеоборотные и долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

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

Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов (РБП) учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. РБП подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Капитал и резервы

Собственный капитал Общества складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли отчетного года. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует величине установленной в Уставе Общества.

Кредиты и займы полученные.

Общество не имеет кредитов и займов полученных.

6. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства (строка 1150).

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составила 11 224 тыс. руб.
Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024г. составила 11 961 тыс. руб.,
Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023г. составила 10 618 тыс. руб.

Структура инвестиций в основные средства представлена в таблице:

Вид финансового вложения	Балансовая стоимость на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Транспортные средства	4 164	5 927	7 727
Машины и оборудование	545	314	591
Сооружения	43	69	100
Здания	2 004	2 102	2 200
Земельные участки	3 474	3 549	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	994	-	-
Всего	**11 224**	**11 961**	**10 618**

2. Запасы (строка 1210).

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 923 тыс. руб.
Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2024г. составила 2 462 тыс. руб.
Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023г. составила 3 299 тыс. руб.
Динамика и структура изменения остатков запасов приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

3. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 4 779 тыс. руб.,
Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024г. составила 8 322 тыс. руб.,
Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г. составила 6 601 тыс. руб.,

Расшифровка по видам расчетов дебиторской задолженности представлена в таблице:

Виды расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Покупатели и заказчики	4 367	6 898	5 368
Авансы, выданные прочим организациям	73	60	77
Расчеты по налогам и сборам	292	149	922
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	46	1200	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	15	227
Всего	**4 779**	**8 322**	**6 601**

4. Финансовые вложения (статья 1240 баланса)

Финансовые вложения на 31.12.2025г. отсутствуют.
Финансовые вложения на 31.12.2024г. отсутствуют.
Финансовые вложения на 31.12.2023г. составили 424 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 баланса)

Денежные средства на 31.12.2025г. составили 5 913 тыс. руб.
Денежные средства на 31.12.2024г. составили 6 872 тыс. руб.
Денежные средства на 31.12.2023г. составили 6 983 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банке, а так же в кассе Общества представлены в следующей таблице:

	Сумма на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Расчетный счет	5 876	4 259	6 776
Депозит	-	2 600	-
Касса	37	13	207
Всего	**5 913**	**6 872**	**6 983**

6. Кредиторская задолженность (строка 1230).

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составила 2 625 тыс. руб.,
Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024г. составила 2 049 тыс. руб.,
Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023г. составила 1 937 тыс. руб.,

Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности представлена в таблице:

Виды расчетов	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	213	84	186
Авансы, полученные	173	232	239
Расчеты по налогам и сборам	474	178	182
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	783	515	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	893	957	1 253
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	53

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	89	83	24
Всего	**2 625**	**2 049**	**1 937**

7. Оценочные обязательства (статья 1540 баланса)

Резерв на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2025г. составляет 1 062 тыс. руб. и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.
Резерв на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2024г. составляет 936 тыс. руб.
Резерв на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2023г. составляет 1 004 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 86 тыс.руб. и разделен на 4 310 шт. обыкновенных именных акций номиналом 20 руб. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Согласно протоколу №1/25 от 25.06.2025г. Годового общего собрания акционеров в связи с получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год решено дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Чистые активы (строка 1300)	17 677	23 082	24 984

Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Общество арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды №2658Н от 28.07.2023г. без права выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Отчет о финансовых результатах

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Эксплуатация объектов газоснабжения (аварийное и техническое обслуживание газопроводов и газового оборудования);
- Строительно-монтажные работы (капитальный ремонт и строительство газопроводов, пуск газа, демонтаж и монтаж газового оборудования).

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, услуги по аварийному обслуживанию внутридомовых инженерных систем многоквартирных домов, реализацию товаров.

Виды деятельности	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Выручка, в том числе:	**57 515**	**54 862**
Эксплуатация объектов газоснабжения	55 299	51 168
Строительно-монтажные работы	1 810	2 987
Прочие виды деятельности	406	707

Расходы Общества по основному виду деятельности:

Статья расходов	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Амортизация ОС	2 067	2 079
Оплата труда	19 845	18 583
Страховые взносы	4 444	3 810
Материальные расходы	10 438	8 204
Прочие	2 463	1 332
Резерв на отпуск	2 133	2 026
Всего	**41 390**	**36 034**

Управленческие расходы Общества:

Виды деятельности	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Амортизация ОС	74	-
Оплата труда	11 500	12 548
Страховые взносы	1 916	2 085
Материальные расходы	621	1 062
Прочие	1 381	976
Резерв на отпуск	1 076	1 490
Всего	**16 568**	**18 161**

Состав прочих внереализационных доходов и расходов:

Виды деятельности	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы, в том числе	**981**	**2 034**
Проценты по предоставленным займам работникам	-	18
Сдача в аренду объектов недвижимости (газораспределительные сети, объекты недвижимости)	486	463
Возмещение сумм затраченных на обучение работников, возмещение за причинение ущерба Обществу	-	38
Вознаграждение агента за исполнение обязательств, работы по фактическому присоединению (врезке) объектов к сети газораспределения	48	282
Реализация ОС	-	15
Проценты от размещения денежных средств во вклад (депозит), проценты на сумму неснижаемого остатка	439	1 169
Прочие (восстановление резерва по сомнительным долгам, ксерокопия документов и др.)	8	49
Прочие внереализационные расходы, в том числе	**5 336**	**4 050**
Аренда транспорта	1 800	1 080
Расходы по уплате страховых взносов	255	294
Услуги банка	205	104
Дебиторская задолженность по истечении срока	-	37
Проценты за пользование заемными средствами	68	-
Выплаты за счет чистой прибыли	1 824	2 398
Прочие (амортизация ОС, гос.пошлина, пени и резерв по сомнительным долгам, культурно-массовые мероприятия. и др.)	1 184	137

Убыток по итогам 2025г. составил 4 798 тыс. руб.

Убыток после налогообложения по итогам 2025г. составил 5 405 тыс. руб.

7. Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Бенефицарный владелец – Соколов Антон Витальевич

Информация о связанных сторонах

Полное наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества
Соколов Антон Витальевич	Председатель Совета директоров АО, Заместитель генерального директора – главный инженер имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	25,52%
Соколов Виталий Викторович	Член Совета директоров АО, Генеральный директор	16,03%
Соколова Виктория Витальевна	Заместитель главного бухгалтера имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	25,52%
Колобова Светлана Юрьевна	Член Совета директоров АО	12,46%
Генюта Елена Юрьевна	Член Совета директоров АО	12,48%

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию
Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2025 год равна (1,25406) тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2024 год равна (0,44130) тыс. руб.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности
В 2025 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

Информация о непрерывности деятельности
Намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности, а так же обращений за защитой от кредиторов у Общества нет. Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, нет.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности
Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность АО «Капьяргаз», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

Информация о государственной помощи
Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Информация о событиях после отчетной даты
Существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности) отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности
В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Информация о рисках
Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Управление риском ликвидности осуществляется руководством Общества путем контроля за соответствием сроков погашения активов и обязательств.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Страновых и региональных рисков не имеется т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Генеральный директор В.В. Соколов

«24» марта 2026г.