

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «Центргазтерминал»  
ЗА 2025 ГОД**

## Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	3
3.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
4.	<i>ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2020 ГОДОМ</i>	8
5.	<i>КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ</i>	8
6.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	8
7.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	8
8.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	9
9.	<i>ЗАПАСЫ</i>	9
10.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	10
11.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	10
12.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	11
13.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	11
14.	<i>ВКСЕЛЯ И ОБЛИГАЦИИ</i>	11
15.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	11
16.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	12
17.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	12
18.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	13
19.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	14
20.	<i>ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА</i>	14
22.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	15
23.	<i>ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.</i>	15
24.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	16
25.	<i>ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ</i>	16
26.	<i>ОЦЕНКА РИСКОВ</i>	16
27.	<i>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	17
28.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	17
29.	<i>ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	17
	<i>ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</i>	19

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Центргазтерминал» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **1. Общая информация**

Юридический адрес организации: 141100, Российская Федерация, Московская область, г. Щелково, ул. Московская д.1 оф.53

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ: 52.10

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 54 человек, в 2025 году – 57 человек.

#### **Исполнительный орган :**

<b>ФИО</b>	<b>Должность</b>
Вишняков Вячеслав Михайлович	Генеральный директор с 15.08.2024

#### **Участники общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года:**

<b>Наименование участника</b>	<b>Доля владения на 31.12.2025, %</b>	<b>Доля владения на 31.12.2024, %</b>
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	100
АО «Газстройпром»	100	-

Информация по связанным сторонам раскрыта в разделе 22 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет - 20 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 20 тыс. руб.

### **3. Основные положения учетной политики**

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

### Основные средства

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения, с момента ввода в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации в 2025 году, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Срок полезного использования, месяцы</b>
Машины и оборудование (кроме офисного)	84
Офисное оборудование	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	36
Другие виды основных средств	36

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

### Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по цене их приобретения.

Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость включает в себя прямые и косвенные производственные расходы. Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета.20, МПЗ стоимостью приобретения до 2000 рублей

(две тысячи рублей) с НДС списываются в полном размере на затраты без ввода в эксплуатацию.

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы непосредственно связанные с данным видом деятельности, которые можно прямо и непосредственно включить в себестоимость данного вида деятельности по соответствующему объекту учета/ номенклатурной группе.

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы, связанные с организацией производственного процесса, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые не могут быть отнесены прямым образом на себестоимость объекта калькулирования и включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов, в зависимости от вида деятельности.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. отражены Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Стоимость специальной одежды и специальной оснастки, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, и первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 рублей, относится к малоценным средствам и учитывается как запасы. Стоимость такой специальной одежды и специальной оснастки списывается на затраты единовременно, в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества и учитывается на забалансовом учете в течение срока их использования.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСП).

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

## Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг транспортной логистики, складского хранения, доходы по договорам аренды имущества. Все иные доходы признаются прочими.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию

- (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

### Расходы

#### Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы».

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

#### Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – Поступление по строке «Косвенный налог», в случае отрицательного значения – Платежи по строке «Косвенный налог».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежных потоков в иностранной валюте. Общество не имеет.

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте: Общество не имеет.

Затрат по займам в обществе нет.

### Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для векселей – вексель одного эмитента, одного вида, одной серии и одного номера;
- по займам, выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по инвестиционным паям – инвестиционный пай одного паевого инвестиционного фонда;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражались по счету 97 «Расходы будущих периодов», с 2025 года на счете «76.01.9»

Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные

активы». Расходы будущих периодов, связанные со страхованием имущества и обязательств Общества, отражаются по строке «Дебиторская задолженность».

#### **4. Изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024 годом**

Изменения учетной политики на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

1. Стоимостной лимит для отнесения актива к основным средствам увеличен с более 40 000 руб. до более 100 000 руб.

Активы, соответствующие критериям признания основных средств, но стоимостью ниже установленного стоимостного лимита, относятся на затраты в момент их передачи в эксплуатацию, а не в момент их готовности к эксплуатации.

Изменения учетной политики на 2025 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

#### **5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

#### **6. Нематериальные активы**

В обществе отсутствуют нематериальные активы.

#### **7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 2. «Наличие и движение основных средств» .

Общество приобрело основные средства стоимостью:

в 2025 году	0 тыс. руб.
в 2024 году	912 тыс. руб.
в 2023 году	0 тыс. руб.

За имущество, приобретенное по договору купли-продажи, Обществом был произведен взаимозачет

в 2025 году	0 тыс. руб.
в 2024 году	912 тыс. руб.
в 2023 году	0 тыс. руб.

Общество передало в пользование по договору субаренды основные средства, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2025 году	3 956 тыс. руб.
в 2024 году	3 956 тыс. руб.

## 8. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 5. «Наличие и движение финансовых вложений».

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам):

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются следующим образом:

- долговые ценные бумаги (векселя и облигации) – по первоначальной стоимости единицы каждой бумаги;
- акции одного эмитента – по средней стоимости;
- другие финансовые вложения – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 5. «Наличие и движение финансовых вложений».

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 24 297 тыс.руб. представлены акциями ОАО «Газэнергосервис». В 2025 и 2024 году по акциям получены дивиденды 0 тыс.руб.

## 9. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 7. «Наличие и движение запасов».

В 2025 году по сравнению с 2024 годом отсутствовали изменения в способах расчета себестоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 резерв под обесценение запасов отсутствует.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом были осуществлены следующие платежи:

Наименование показателя	2025	2024
Авансы, предварительная оплата	3 978	4 444
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	3 978	4 444

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 общество не имеет.

## 10. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	25 762	29 082	31 373
<b>в том числе:</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 387	11 250	17 294
Авансы выданные, в том числе:	351	168	228
- авансы, выданные в связи с приобретением запасов	351	168	228
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	1 800	17 345	18 456
- прочая задолженность	1 800	17 345	18 456
Величина резерва по сомнительным долгам	(1 713)	(1 000)	(6 425)
Расходы будущих периодов (страхование)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	936	1 319	1 820
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>25 762</b>	<b>29 082</b>	<b>31 373</b>

## 11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2023 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 505	83	571
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>5 505</b>	<b>83</b>	<b>571</b>
Денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>5 505</b>	<b>83</b>	<b>571</b>

Денежные потоки связаны с текущей деятельностью Общества и поддержанием этой деятельности на уровне существующих объемов производства.

У Общества отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 12. Прочие активы

Прочие активы состояли из следующих позиций (в тыс. руб.):

Виды активов	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Вне оборотные	Оборотные	Вне оборотные	Оборотные	Вне оборотные	Оборотные
Автострахование	-	38	-	37	-	13
Подписка ИТС ПРОФ	-	-	-	-	-	-
Право исп.Контур	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>13</b>

Долгосрочных активов к продаже на 31.12.2025; 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имеет.

## 13. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г кредитов и займов Общество не имеет.

## 14. Векселя и облигации

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. собственные векселя и облигации Обществом не выдавались.

## 15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 3. «Оценочные обязательства»

### Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## 16. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	80 465	60 968	56 882
<b>в том числе:</b>	-	-	-
Кредиты	-	-	-
Займы	-	-	-
Поставщики и подрядчики	71 282	53 301	47 778
Авансы полученные	182	155	15
Расчеты по налогам, сборам, соц. взносам	6 829	5 378	5 723
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	500	407	1 290
- прочая задолженность	500	407	1 290
- задолженность перед учредителем	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 672	1 727	2 076
<b>Итого</b>	<b>60 968</b>	<b>60 968</b>	<b>56 882</b>

Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам за 2025 год:

Начислено	Уплачено	Сальдо*
52 610	54 087	6 829

\* величина, отраженная в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

## 17. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2025	2024
Основной вид деятельности	119 635	109 528
Продажа ТМЦ	1 583	50
Прочая деятельность	21 206	25 247
<b>Итого</b>	<b>142 424</b>	<b>134 825</b>

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2025	2024
Основной вид деятельности	89 764	82 963
Продажа ТМЦ	466	9
Прочая деятельность	13 234	13 400
<b>Итого</b>	<b>103 464</b>	<b>106 258</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 2. «Затраты на производство».

Сумма показателей Таблица 2. «Затраты на производство» равняется сумме строк отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы».

### 18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за период (в тыс. руб.):

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Возмещение убытков	2	9
Продажа ОС	275	0
Восстановление резерва	0	4 090
Списание Дт	0	0
Доход в сумме прощенного долга	0	0
Прочие доходы (МНО)	143	250
Отражение остатка ОО	150	1 302
Доходы прошлых лет	0	0
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>570</b>	<b>5 651</b>

Прочие расходы Общества за период (в тыс. руб.):

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Материальная помощь	391	759
Медицинские услуги	-	-
Налоги +(Транспортный налог)	225	-
НДС не подтвержденный	50	33
Пени штрафы	4	6
Сборы и пошлины	0	6
Услуги банка	259	255
Претензия	0	14
Сомнительные долги	16 337	265
Прочие расходы	94	911
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>17 360</b>	<b>2 249</b>

## 19. Расчеты по налогу на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>2025 Сумма, тыс. руб.</b>	<b>2024 Сумма, тыс. руб.</b>
обусловленный:	-4 283	-119
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

В 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль 25%.

<b>Показатели</b>	<b>2025 Сумма, тыс. руб.</b>	<b>2024 Сумма, тыс. руб.</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	-18 807	384
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 631)	(77)
Постоянный налоговый расход (доход)	5	157
Убыток текущего периода	6 058	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	-4 283	80

## 20. Договоры строительного подряда

На 31 декабря 2025 года у Общества нет договоров строительного подряда.

## 21. Движение денежных средств

Прочие платежи Общества за 2025 год и 2024 год (в тыс. руб.) существенные:

<b>Прочие платежи (строка 4129 ОДДС)</b>	<b>Платежи за 2025 г.</b>	<b>Платежи за 2024 г.</b>
Выдача под авансовый отчет	1 836	1 496
РКО	258	335
Госпошлина	-	-
Выплата по исполнительным листам	-	-
Прочие	1 180	2 916
Единовременное (погребение)	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3 274</b>	<b>4 747</b>

## 22.Связанные стороны

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. не имеет дочерних и зависимых обществ.

Участником Общества является АО «Газстройпром» с долей 100%.  
Общество полностью контролируется АО «Газстройпром».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2025 г. приведен в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности -Таблица 1. «Перечень связанных сторон на 31 декабря 2025 г.».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов определены в соответствии с договорными условиями.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. Обществом не выданы обеспечения в форме поручительств и в форме залога имущества третьим лицам под обязательства связанных сторон.

Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами приведена в приложении №1.

## 23. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора; главного инженера и его заместителей; главного бухгалтера.

В течение 2024 года и 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание)	8 934	13 817
<b>ИТОГО</b>	<b>8 934</b>	<b>13 817</b>

## **24. Условные обязательства и условные активы**

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию отсутствуют.

## **25. Обеспечения выданные и полученные**

У Общества отсутствуют.

## **26. Оценка рисков**

### Рыночные риски

Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) у Общества отсутствуют.

Сделок по хеджированию рисков Общество не имеет.

### Кредитные риски

Кредитные обязательства у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 713 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 1 000 тыс. руб.

### Риск ликвидности

Общество предпринимает меры по обеспечению сроков погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей).

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации у Общества минимален.

### Правовые риски

Изменений в законодательстве в области логистики на текущий момент законодатель не рассматривает.

### Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность в регионах со стабильной политической ситуацией.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. в настоящий момент Обществу не известны.

## Репутационный риск

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

В настоящее время сохраняется неопределенность дальнейшего ухудшения операционной среды, которая может оказать влияние на будущее финансовое положение и операционную деятельность Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества.

### **27. Государственная помощь**

Государственная помощь не предоставлялась.

### **28. События, произошедшие после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный год, отсутствуют.

### **29. Допущение непрерывности деятельности**

Отсутствуют факторы, являющиеся основанием для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Чистые активы</b>	-14 181	807	780

Чистые активы общества имеют отрицательное значение .

### **30. Аренда**

Договоры аренды заключены на срок не более 12 месяцев- арендная плата списывается в расходы . Общество не признает ППА и обязательство по аренде.

**Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Приложениями к настоящим Пояснениям являются:

1. Таблица 1. Перечень связанных сторон на 31 декабря 2025 г.  
(п.1 денежные потоки;  
п.2 операции с организациями группы;
2. Таблица 2. «Затраты на производство»
3. Таблица 3. «Оценочные обязательства»
4. Приложение 3 «Арендованные ОС учитываемые на забалансовом счете»

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Вишняков Вячеслав Михайлович

26.03.2026

**Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Приложение 1**

**Таблица 1. Перечень связанных сторон на 31 декабря 2025 г.**

№	Наименование и организационно-правовая форма	Вид отношений
1	<b>Основное хозяйственное общество</b>	контроль
1.1.	АО «Газстройпром»	основное хозяйственное общество
<b>2</b>	<b>Другие связанные стороны</b>	
2.1	АО «Центрэнергогаз»	принадлежит Группе АО «Газстройпром»
2.2	ООО «ГСП- комплектация»	контроль АО «Газстройпром»
2.3	ООО СГК-1	контроль АО «Газстройпром»
2.4	ООО ГСП-2	контроль АО «Газстройпром»
2.5	ООО ГСП-4	контроль АО «Газстройпром»
2.6	ООО ГСП-5	контроль АО «Газстройпром»
2.7	ООО ГСП-6	контроль АО «Газстройпром»
2.8	ООО ГСП-7	контроль АО «Газстройпром»
2.9	ООО ГСП-Нефтегазпереработка	контроль АО «Газстройпром»
2.10	ООО ГСП-Механизация	контроль АО «Газстройпром»
2.11	ООО ГСП-Комплектация	контроль АО «Газстройпром»
2.12	ООО ГСП-Склад	контроль АО «Газстройпром»
2.13	ООО ГСП-ГСМ	контроль АО «Газстройпром»

2.14	ООО ГСП-Сервис	контроль АО «Газстройпром»
2.15	ООО ГСП-Технологии	контроль АО «Газстройпром»
2.16	ООО ГСП-АТП	контроль АО «Газстройпром»
2.17	ООО Промышленный инжиниринг	контроль АО «Газстройпром»
2.18	ООО ГСП Переработка	контроль АО «Газстройпром»
2.19	ООО ГСП-Финанс	контроль АО «Газстройпром»
2.20	ООО ГСП-Инвестиции	контроль АО «Газстройпром»
2.21	ООО Сфера	контроль АО «Газстройпром»
2.22	АО Газпром электрогаз	контроль АО «Газстройпром»
2.23	ООО Электромонтаж	контроль АО «Газстройпром»
2.24	АО Центргаз	контроль АО «Газстройпром»
2.25	ООО Оргтрубопроводсервис	контроль АО «Газстройпром»
2.26	ООО Нефтегазтехэкспертиза	контроль АО «Газстройпром»
2.27	АО Газкомполит	контроль АО «Газстройпром»
2.28	АО Газпроектинжиниринг	контроль АО «Газстройпром»
2.29	ООО Медцентр ДООАО ГПИНЖ	контроль АО «Газстройпром»
2.30	ООО Спецгазпроект	контроль АО «Газстройпром»

1. Информация о денежных потоках организации с аффилированными лицами

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основному хозяйственному обществу (АО «Газстройпром»)	Из графы 3, в том числе, по организациям Группы АО «Газстройпром»	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 7, в том числе по основному хозяйственному обществу (АО «Центрэнергогаз»)	Из графы 7, в том числе, по организациям Группы АО «Газстройпром»
1	2	3	4	6	7	8	10
	<b>Потоки от текущих операций</b>						
<b>1.</b>	<b>Поступления</b>	<b>108 021</b>	-	<b>21</b>	<b>96 926</b>	<b>72 797</b>	<b>21</b>
4111	От продажи продукции, товаров, работ, услуг (без НДС)	104 174	-	72 352	95 342	71 863	-
4114	Косвенный налог	3 400	-	-	1 326	-	-
4119	Прочие поступления	447	-	-	258	-	-
			-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Платежи</b>	<b>(102 599)</b>	-	-	<b>(97 414)</b>	<b>(3 462)</b>	-
4121	Поставщикам (подрядчикам)	(32 352)	-	-	(27 508)	72 797	-
4122	Оплата труда	(44 699)	-	-	(44 287)	-	-
4125	Налоги	-	-	-	(20 872)	-	-
4126	Косвенный налог	-	-	-	-	-	-
4129	Прочие платежи	(25 548)	-	-	(4 747)	-	-
			-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Потоки от инвестиционных операций</b>	-	-	-	-	-	-
4211	Продажа ОС	-	-	-	-	-	-
4225	Приобретение ОС (лизинг)	-	-	-	-	-	-

**2. Операции со связанными сторонами на 31.12.2025 года.**

Общество контролируется АО «Газстройпром»

**Перечень других связанных сторон, с которыми общество осуществляло операции:**

Центрэнергогаз ООО ; ГСП Ремонт; ГСП Сервис

<b>Показатель</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>1.12.2023</b>
<b>Дебиторская задолженность</b>			
- основное хозяйственное общество ЦЭГ (до 2025)	22 701	10 276	14 427
- другие связанные стороны	77	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>			
- основное хозяйственное общество	70 701	55 900	45 600
- другие связанные стороны	-	-	-

Виды и объем операций (в тыс. руб.) со связанными сторонами (без учета НДС):

<b>Вид операции</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество ЦЭГ (до 2025)	100 395	112 678
- другие связанные стороны	15	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество ЦЭГ до 2025	45 638	45 583
- другие связанные стороны	-	-

Таблица 2. «Затраты на производство»

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	7 687	5 147
Расходы на оплату труда	53 064	43 368
Отчисления на социальные нужды	16 109	12 624
Амортизация	279	419
Прочие затраты, в том числе :	<b>66 856</b>	<b>76276</b>
Аренда	45 638	45 638
Наемный транспорт	5 895	6 555
Командировочные расходы	323	342
Охрана объекта	1 584	1 200
Обучение	143	145
Ремонт ОС	919	64
Мед услуги	16	56
ТО теплоснабжения + пожарка	1 590	3 050
Уборка помещений	6 441	5 078
Резерв (96)	1 737	1 026
Прочее	2 569	13 122
<b>Итого по элементам</b>	<b>143 995</b>	<b>137 834</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	446	146
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	446	146
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>144 441</b>	<b>137 980</b>

**Таблица 3. «Оценочные обязательства»**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма неиспользованного в прошлом периоде резерва, заченного при формировании резерва в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>2025 г.</b>	<b>1026</b>	<b>4 930</b>	<b>(4 068)</b>	-	<b>150</b>	<b>1 738</b>
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2025 г.	150	-	-	-	150	-
резерв на оплату отпусков	2025 г.	876	4 930	(4 068)	-		1 738

Приложение 3

Арендованные ОС учитываемые на сч 001

Основные средства	2025 (сумма в тыс.руб.)	2024(сумма в тыс.руб)	2022(сумма в тыс.руб.)
Автомастерская	5 553	5 553	1 968
Административно-бытовой комплекс	11 937	11 937	11 937
Гараж	28 156	28 156	28 156
Главный производственный корпус	285836	285836	285836
Земельный участок	5 023	5 023	5 023
Гостиница на 5 мест	4 143	4 143	4 143
Механический мастерские	24 945	24 945	7 168
Площадка открытых складов	3 970	3 970	458
Склад типа «Хард»	105 632	105 632	319
Здание склад металлический №1	1 626	1 626	
Здание склад металлический №2	871	871	
<b>ВСЕГО</b>	<b>477 694</b>	<b>477 694</b>	<b>345 008</b>

Все вышеперечисленные основные средства арендованы у контрагента: АО «Центрэнергогаз».

