ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие положения

Открытое акционерное общество «Горно-Алтайгаз» зарегистрировано 02.02.1993 г. Состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения: УФНС России по Республике Алтай.

Юридический адрес: Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Ленина, дом 261.

ОГРН: 1020400741888 (04 № 0049555 от 30.10.2002г.).

ИНН: 0400000132 (04 № 0000721 от 07.04.1999г.).

Филиалы, представительства отсутствуют.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

В Отчетном году Общество не осуществляло валютные операции.

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

На отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Уставный капитал Общества с момента создания и на отчетную дату составляет 2348 руб. Количество обыкновенных акций: 2 348 шт. Номинальная стоимость каждой акции: *1руб.* Уставный капитал полностью оплачен.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составляет 3 943,12 руб.

Регистратор: ВТБ РЕГИСТРАТОР АО ИНН 5610083568

Основным видом деятельности Общества является - распределение газообразного топлива всех видов по газораспределительным сетям (ОКВЭД 35.22).

Деятельность Общества осуществляется на территории Республики Алтай. Общество находится по юридическому адресу в г. Горно-Алтайске. В отдельных населенных пунктах Республики открыты подразделения в количестве 10 единиц.

Общество оказывает услуги по газораспределению сжиженного газа и занимается продажей газа в баллонах. Газораспределительные станции функционируют в г. Горно-Алтайск и во всех районах Республики Алтай.

Руководством Общества обеспечивается противопожарная безопасность при оказании услуг и продаже газа.

В средствах массовой информации отсутствуют негативные данные о деятельности Общества.

Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде составила 40 человек.

Единоличным исполнительным органом в Обществе является генеральный директор

Локальным органом коллегиального управления выступает Совет директоров, в состав которого входят 5 человек. (Протокол об итогах голосования от 16.06.2025).

Аудитором Общества по проверке бухгалтерской отчетности за 2025 год утверждено ООО «Консалтинг» (Протокол об итогах голосования от 16.06.2025).

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Должностными лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности являются директор и главный бухгалтер Общества.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Обществом исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика предприятия сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности

ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464

Фомина Л.А.

15

показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена Приказом № 96 от 31.12.2024 г.

Общество внесло изменения в существенные элементы учетной политики на 2025 год по сравнению с 2024 годом:

1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

2. Общество при проведении инвентаризации применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В учетной политике закреплено отражение выручки от продаж по методу «начисления».

При организации учета НМА Общество руководствуется нормами: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капительные вложения», принимая к учету НМА, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам НМА, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то НМА не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- Обществом начисление амортизации производиться линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования деятельности (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

При этом, руководствуясь исключительно требованиями рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимость ниже лимита в 100 тыс. руб. продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться если:

- данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете;
- земельные участки;
- здания и сооружения;
- автомобили.

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально - производственных запасов.

Стоимость основных средств признается в сумме фактически понесенных затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

ООО «Консалтинг» Фомина Л.А.

16

Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).

Определение срока полезного использования производится исходя из:

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

• ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

• нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Размер отчислений в резерв по сомнительным долгам рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Общество создает резервы на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

• оценочное обязательство определяется на последнее число календарного года;

• сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование по каждому сотруднику.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резервы под обесценение МПЗ, капитальных вложений, не созданы, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена в декабре 2025 г.

Уровень существенности закреплен в учетной политике в размере 5% от статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

На основании Закона Республики Алтай «Об инвестиционной деятельности в Республике Алтай» от 05.06.2002 г. № 5-31 Общество включено в реестр «социальных инвесторов Республики Алтай» (Договор № 16 от 17.01.2023 г.). В связи этим применяются льготные ставки при расчете транспортного налога. Налог на имущество организаций уплачивается при наличии налоговой базы в виде кадастровой стоимости.

ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464 Республика Алтай г. Горно-Алтайск

Фомина Л.А.

17

Общество выступает налоговым агентом. Уплата НДФЛ производится по каждому ОКТМО населенных пунктов Республики Алтай, где созданы рабочие места.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

В активе Бухгалтерского баланса за 2025 год данные за 2024 и за 2023 год указаны так, как если бы они изначально были составлены по правилам ФСБУ 4/2023. Перегруппированы внеоборотные активы: строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» в части незавершенных капитальных вложений включена в состав строки 1150 «Основные средства»

Общая сумма бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. составляет 93 814 тыс. руб. В структуре Актива представлены: раздел I. «Внеоборотные активы» на сумму 53 635 тыс. руб. и раздел II. «Оборотные активы» на сумму 40 179 тыс. руб.

Покажем изменения показателей в 2025 г. по сравнению с 2024 г. в таблице.

Анализ динамики изменения величины Актива по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Показатель	Остаток на отчетную дату		Изменения	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	в тыс.руб. (гр.2-гр.3)	в %% (гр.4/гр.3х100)
1	2	3	4	5
Раздел I. «Внеоборотные активы»				
Основные средства	52 192	51 194	998	19,5
В.т.ч. незавершенные капитальные вложения	6 554	13 224	(6 670)	(50,4)
ОНА	1 443	4 186	(2 743)	(65,5)
Итого:	**53 635**	**55 380**	**(1 745)**	**(3,2)**
Раздел II. «Оборотные активы»				
Запасы	12 881	16 625	(3 744)	(22,5)
Дебиторская задолженность	22 240	13 774	8 466	61,5
Денежные средства и эквиваленты	4 866	4 819	47	1,0
Прочие оборотные активы	192	415	(223)	(53,7)
Итого:	**40 179**	**35 633**	**4 546**	**12,8**
БАЛАНС	**93 814**	**91 013**	**2 801**	**3,1**

Основные изменения в структуре актива бухгалтерского баланса произошли по статьям:

- Основные средства - прирост 998 тыс. руб. (19,5 % к 2024 г.)
- ОНА – снижение на 2 743 тыс. руб. (на 65,5% к 2024 г.)*
- Дебиторская задолженность – прирост на 8 466 тыс. руб. (61,5% к 2024 г.)
- Прочие оборотные активы – снижение на 223 тыс. руб. (53,7 % к 2024 г.)

* Более детальные пояснения представлены в п. 10

Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания сооружения	18 105	3 296	14 809
Машины, оборудование	2 421	2 222	199
Транспортные средства	45 846	18 643	27 203
Земельные участки	3 427		3 427
Всего:	**69 799**	**24 161**	**45 638**

В 2025 году Общество приобрело земельный участок общей площадью 6 895 кв.м. по договору купли-продажи с Администрацией муниципального образования «Усть-Коксинский район» на сумму 2 868 тыс. руб.

В 2025 году полностью погашена задолженность по договорам лизинга с компанией «ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ ООО» на сумму 1 139 тыс. руб. с компанией «ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ» ООО на сумму 8 346 тыс. руб.

18

В таблице ниже представлены расчеты в разрезе договоров:

Контрагенты Договоры	Сальдо на начало 2025 года	Поступило обязательств	Погашено обязательств	Сальдо на конец 2025 года
ГАЗРЕГИОНЛИЗИНГ ООО				
2023.gorno23008DP от 17.10.2023	1 138 584,00		1 138 584,00	
ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ ООО				
АХ_ЭЛ/Омс-143928/ДЛ от 07.11.2024	8 346 140,00		8 346 140,00	
Итого:	**9 484 724,00**		**9 484 724,00**	

В объекты незавершенного строительства вложено 4 630 тыс. руб. (без учета НДС).

Введен в эксплуатацию объект незавершенного строительства Здание сервисного обслуживания с. Усть-Кокса общей стоимостью включая оборудование 11 252 тыс. руб.

На забалансовом счете учтено имущество, переданное в безвозмездное пользование без передачи права собственности МУ «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска» на сумму 1 623 тыс. руб. в составе:

1. Автомобиль Газ 3307-12- 4 штуки
2. Конвейер напольный пластинчатый – 1 штука.

В структуре Пассива бухгалтерского баланса представлены: раздел III «Капитал и резервы» на сумму 72 963 тыс. руб., раздел IV «Долгосрочные обязательства» на сумму 5 240 тыс. руб., раздел V «Краткосрочные обязательства» на сумму 15 611 тыс. руб.

Покажем изменения показателей в 2025 г. по сравнению с 2024 г. в таблице.

Анализ динамики изменения величины Пассива по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Показатель	Остаток на отчетную дату		Изменения	
	31.12.2025	31.12.2024	в тыс.руб. (гр.2-гр.3)	в %% (гр.4/гр.3х100)
1	2	3	4	5
Раздел III. «Капитал и резервы»				
Уставный капитал	2	2	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	72 961	63 702	9 259	14,5
Итого:	**72 963**	**63 704**	**9 259**	**14,5**
IV. «Долгосрочные обязательства»				
Отложенные налоговые обязательства	5 240	6 293	(1 053)	(16,7)
Итого:	**5 240**	**6 293**	**(1 053)**	**(16,7)**
V. «Краткосрочные обязательства»				
Кредиторская задолженность	11 533	19 621	(8 088)	(41,2)
Оценочные обязательства	4 078	1 395	2 683	в 2,9 раза
Итого:	**15 611**	**21 016**	**(5 405)**	**(25,7)**
БАЛАНС	**93 814**	**91 013**	**2 801**	**3,1**

Основные изменения в структуре Пассива бухгалтерского баланса произошли по статьям:
- Капитал и резервы - прирост 9 259 тыс. руб. (14,5 % к 2024 г.)
- ОНО – снижение на 1 053 тыс. руб. (16,7 к 2024 г.)*
- Кредиторская задолженность – снижение на 11 533 тыс. руб. (41,2 к 2024 г.)
- Оценочные обязательства – прирост на 2 683 тыс. руб. (в 2,9 раз к 2024 г.)

* Более детальные пояснения представлены в п. 10

Расчеты по кредитам и займам

Задолженность по строке «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31.12.25г. отсутствует.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства в виде «Резерва на оплату очередных отпусков» созданы в размере 4 078 тыс. руб.

19

Резерв по сомнительной задолженности на отчетную дату составляет 1 553 тыс. руб. в связи с наличием неоплаченной и необеспеченной задолженностью покупателей.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке от продажи товаров, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, услуг представлена ниже:

тыс. руб.

Виды	Выручка от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность, в т.ч	166 468	73 325	93 143
Выручка от реализации сжиженного углеводородного газа	160 550	72 993	87 557
Выручка от реализации сопутствующих товаров	544	330	214
Выручка от оказания услуг	5 374	2	5 372
Итого за 2025 год:	**166 468**	**73 325**	**93 143**

*Более детальные пояснения представлены в п. 16

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы на о*снования п. 28 ФСБУ 4/2023.*

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от возмещения затрат и связанные с этим прочие расходы
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов)

Таким образом, данные по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» за 2024 год указаны в Отчете о финансовых результатах так, как если бы они изначально были составлены по правилам ФСБУ 4/2023.

Так же в связи с применением ФСБУ 4/2023 строка 2460 «Прочие» за 2024 год включена в состав строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» в части перерасчета ОНО и ОНА по ставке налога на прибыль 25% в сумме 717 тыс.руб.

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	**2025**
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 802
Доходы от возмещения затрат	39
Прочие	83
Итого прочие доходы	**1 924**
Прочие расходы	
Услуги по ведению реестра акционеров	301
Списание ДЗ	49
Услуги банка	1 199
Штрафы, пени, неустойки	793
Резерв СЗ	1 239
Прочие	427
Итого прочие расходы	**4 008**

*Более детальные пояснения представлены в п. 16

20

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки Общества от текущих операций прочие поступления/платежи представлены в таблицах ниже:

Вид	Сумма, тыс. руб.
Прочие поступления	
Возврат обеспечения контрактов	97
Возврат от поставщиков	69
Взыскание задолженности	334
Доходы от возмещения затрат	71
прочие	42
Итого прочие поступления	**613**
Прочие платежи	
Возврат покупателям	290
Расчеты с подотчетными лицами	2 273
Расчеты по налогам и сборам	199
Услуги банка	437
Штрафы, пени, неустойки	809
Прочие	402
Итого прочие платежи	**4 410**

7. Прочая существенная информация

7.1. Цены и тарифы

Применяемые тарифы на оказание услуг по газораспределению населению устанавливаются Комитетом по тарифам Республики Алтай. Ежегодно Общество подтверждает экономическую обоснованность тарифов.

На 2025 год тарифы на реализацию сжиженного газа на территории Республики Алтай утверждены приказами Комитета по тарифам Республики Алтай: № П-07-01/0455 от 18.12.2024 (01.01.25-31.12.25).

7.2. Расчеты по оплате труда

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. по заработной плате составила 2 360 тыс. руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026г.). Просроченная задолженность по оплате труда перед работниками Общества отсутствует.

7.3. Информация о связанных (аффилированных) лицах

В состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2025 года входят члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган (генеральный директор), акционер ООО «Горно-Алтайгаз», которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества и акционер Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение», которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества. Общее количество аффилированных лиц составляет 5 физических и 2 юридических лица.

С указанными лицами в 2025 году договоры на оказание услуг, выполнение работ не заключались. Займы не предоставлялись, материальная помощь не выплачивалась.

Дивиденды за 2024 г. акционерам не выплачивались (Протокол об итогах голосования от 16.06.2025 г.).

Сумма расходов на выплату заработной платы основного управленческого персонала за 2025 год составила 1 654 тыс. руб., страховые взносы составили 308 тыс. руб.

Общество предприняло все зависящие от него меры по выполнению требований п. 1 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон), направленные на установление бенефициарных владельцев. Общество обладает информацией об одном конечном бенефициаре – физическом лице, граждане

Фомина Л.А.

21

Российской Федерации. Общество не раскрывает имя бенефициарного владельца Организации в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных».

7.4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в расчетах по налогу на прибыль применяет ПБУ 18/02. Налоговая база по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год, составила 9 259 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 440 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила - 12 388 тыс. руб. Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02. «Условный доход по налогу на прибыль» составила 3 097 тыс. руб. (12 388 х 25%). Сумма постоянного налогового дохода (далее ПНД) составила в 2025 году 32 тыс. руб. (131 тыс. руб. х 25%.).

ПНР / ПНД = Постоянная разница × 25%

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2025 года составляла 4186 тыс. руб. ОНА на отчетную дату – 1 443 тыс. руб. В течение 2025 года произошло снижение ОНА на общую сумму 2 743 тыс. руб. В таблице ниже представлены изменения по видам активов за отчетный период:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	3
Оценочные обязательства и резервы	670
Убытки прошлых лет	(1 440)
Арендные обязательства	(1 976)
Итого:	**(2 743)**

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2025 года составляла 6 293 тыс. руб. ОНО на отчетную дату – 5 240 тыс. руб. В течение 2025 года произошло снижение ОНО на сумму 1 053 тыс. руб. В таблице ниже представлены изменения по видам обязательств за отчетный период:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	(1 053)
Итого:	**(1 053)**

Отложенный налог на прибыль составил: (1689) тыс. руб. В таблице ниже представлен расчет:

Отложенный налог на прибыль	=	**ОНА на 31.12.25.**	-	**ОНО на 31.12.25.**	-	**ОНА на 31.12.24.**	+	**ОНО на 31.12.24.**
(1 689)	=	**1 443**	-	**5 240**	-	**4 186**	+	**6 293**

7.5. Информация о выпуске ценных бумаг

В 2025 году Общество не осуществляло выпуск (эмиссию) ценных бумаг (акций).

7.6. Прекращаемая деятельность

Деятельность признают прекращаемой, если активы, обязательства, доходы, расходы относятся или могут быть прямо отнесены к прекращаемой деятельности предприятия. И в результате прекращения части деятельности они будут проданы, погашены или выбудут иным образом (п.5 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

ООО «Консалтинг»

Руководство не планирует в ближайшем будущем продажу имущественного комплекса предприятия целиком или его части; продажу отдельных активов, при отсутствии которых прекращается исполнение какого-либо вида деятельности; отказ от продолжения части деятельности или реорганизацию предприятия в форме выделения из его состава одного или нескольких юридических лиц.

Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату отсутствуют.

Общество не планирует уменьшать объемы продаж в ближайшие 12 месяцев, закрывать обособленные подразделения в населенных пунктах Республики Алтай, продавать активы в существенных размерах.

7.7. События после отчетной даты

События, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год после отчетной даты, не происходили.

7.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности (незавершенные судебные разбирательства, неразрешенные споры с налоговым органом и другие), существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

7.9. Чистые активы

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2),	%, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на начало периода (31.12.2024)	на конец периода (31.12.2025)	на 31.12.2024	на 31.12.2025		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	63 704	72 963	70,0	77,8	9 259	14,5
2. Уставный капитал	2	2	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	63 702	72 961	70,0	77,8	9 259	14,5

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 14,5% в течение анализируемого периода.

7.10. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости, что позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления деятельности.

ООО «Консалтинг» ОГРН 1070[illegible]3464 Республика Алтай г. Горно-Алтайск

Фомина [illegible]

23

Правовые риски.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества постоянно следит за текущими изменениями налогового и бухгалтерского законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы постепенно занимают более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски.

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность в Республике Алтай, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Влияние на деятельность Общества оказывает политическая и экономическая ситуация в регионе. Экономическое решение региональных органов власти могут иметь существенное влияние на финансово-экономическое положение эмитента, поскольку на местном уровне устанавливаются предельные цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, ограничивая уровень рентабельности по данному виду деятельности.

С введение западных санкций и проведением СВО наблюдается рост геополитической напряженности, существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение роста курса рубля по отношению к доллару США и евро. В первую очередь влияние ощущается через цены, по которым отпускается газ нефтеперерабатывающими заводами.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике косвенно оказывают влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

8. Анализ финансового положения

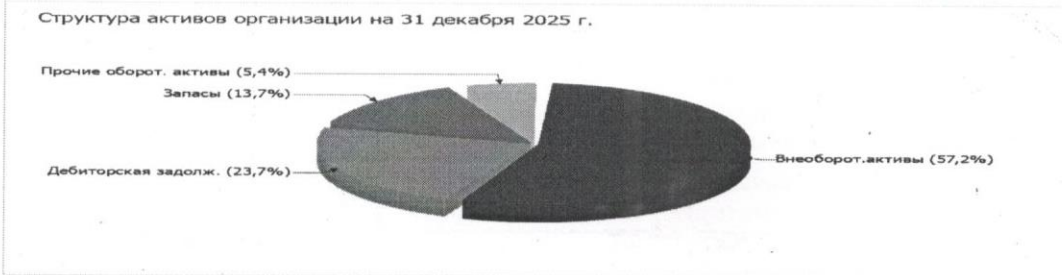
8.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода		
1	2	3	4	5	6	7
Актив:						
1. Внеоборотные активы	55 380	53 635	60,8	57,2	(1745)	(3,2)
В том числе: Основные средства	51 194	52192	56,2	55,6	998	1,9
2. Оборотные активы, всего	35 633	40 179	39,2	42,8	4 546	12,8
в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных)	16 625	12 881	18,3	13,7	(3 744)	(22,5)

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464 Республика Алтай г. Горно-Алтайск Фомина

Дебиторская задолженность	13 774	22 240	15,1	23,7	8 466	61,5
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	4 819	4 866	5,3	5,2	47	1
Пассив:						
1. Собственный капитал	63 704	72 963	70	77,8	9 259	14,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	6 293	5 240	6,9	5,6	(1 053)	(16,7)
в том числе: кредиты и займы	-	-	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	21 016	15 611	23,1	16,6	(5 405)	(25,7)
в том числе: кредиты и займы			–	–	–	–
Валюта баланса:	**91 013**	**93 814**	**100**	**100**	**2 801**	**3,1**

Структура активов Общества в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Структура активов Общества на 31 декабря 2025 г. характеризуется соотношением: 57,2% внеоборотных активов и 42,8% текущих. Активы Общества за анализируемый период (с 31 декабря 2024 г. по 31 декабря 2025 г.) изменились несущественно (на 3,1%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 14,5%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Рост величины активов Общества связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 8 466 тыс. руб. (89%)
- основные средства – 998 тыс. руб. (10,5%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 9 259 тыс. руб. (77,5%)
- оценочные обязательства – 2 683 тыс. руб. (22,5%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить «запасы» в активе и «кредиторская задолженность» в пассиве (-3 744 тыс. руб. и -8 088 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составил 72 963,0 тыс. руб. За анализируемый период собственный капитал заметно вырос (+9 259,0 тыс. руб.).

Фомина Л.А. ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464 Общество с ограниченной ответственностью Республика Алтай г. Горно-Алтайск Россия

25

8.2. Финансовая устойчивость

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	на 31.12.24	на 31.12.25		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,70	0,78	0,08	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,23	0,47	0,24	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,77	0,83	0,06	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,75 и более. Оптимальное значение: 0,7-0,9
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,13	0,26	0,13	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение:0,15 и более
Коэффициент обеспеченности запасов	0,50	1,50	1,00	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,77	0,75	(0,02)	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии на 31.12.2025 составил 0,78. Полученное значение говорит о слишком осторожном отношении к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 77.8 % в общем капитале организации). Коэффициент автономии за весь анализируемый период заметно вырос на 0,08.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала Общества:



Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 г. составило 0,47. За рассматриваемый период (2025 г.) наблюдается сильное увеличение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами – на 0,24. На 31 декабря 2025 г. значение коэффициента является, без сомнения, хорошим и говорит о платежеспособности Общества.

С 0,77 до 0,83 (на 0,06) вырос коэффициент покрытия инвестиций за год. Значение коэффициента на 31 декабря 2025 г. соответствует нормативному значению.

Коэффициент маневренности собственного капитала в течение анализируемого периода увеличился до 0,26 (т.е. на 0,13) Значения коэффициента в течение всего периода укладывались в установленный норматив. По состоянию на 31.12.2025 значение коэффициента можно охарактеризовать как исключительно хорошее.

На 31 декабря 2025 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов составил 1,50. По состоянию на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение.

Фомина Л.А.

26

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности Общества значительно превосходит величину долгосрочной задолженности.

8.3. Показатели ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	на 31.12.2024	на 31.12.2025		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,82	3,48	1,76	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,97	2,37	1,40	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,25	0,42	0,17	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,15.

На последний день анализируемого периода коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 3,48. При этом за анализируемый период (2025 г) коэффициент вырос на 1,76. Значение показателя соответствует норме.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (2,37). Это говорит о достаточном количестве ликвидных активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность Общества погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,42). При этом за рассматриваемый период (31.12.24–31.12.25) коэффициент вырос на 0,17.

8.4. Анализ эффективности деятельности

8.4.1. Обзор результатов деятельности Общества

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества за анализируемый период (31.12.24 г.–31.12.25 г.) и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2024 г.	2025 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг	152 410	166 468	14 058	9,2	159 439
2. Расходы по обычным видам деятельности	152 035	151 996	(39)	< 0.1	152 016
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	375	14 472	-14 097	↑38,6 раза	7 424
4. *Прибыль (убыток) от проч. операций*	(1456)	(2 084)	(628)	↓	(1 770)
5. EBIT (прибыль до уплаты %% и налогов)	(1081)	12 388	13 469	↑	5 654
6. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	(1 074)	(3 129)	(2 055)	↓	(2 102)
7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+4+6)	(2155)	9 259	11 414	↑	3 552
Справочно: совокупный финансовый результат периода	(2 155)	9 259	11 414	↑	3 552

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464 Фомина Республика Алтай г. Горно-Алтайск

Полученная за рассматриваемый период прибыль соответствует изменению показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строки 1370 бухгалтерского баланса. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 14 097 тыс. руб., или в 38,6 раза.

Наибольшее влияние на получение прибыли при ведении финансово-хозяйственной деятельности оказала ситуация, связанная со снижением цены на сжиженный углеводородный газ (далее СУГ).

По сравнению с прошлым периодом, в текущем увеличилась выручка от продаж на 9,2%, при одновременном снижении на 39 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности. Незначительное снижение расходов обусловлено снижением закупочных цен на СУГ с одновременным ростом цен на закупку материалов и услуг.

Убыток от прочих операций за период составил 2 084 тыс. руб., что на 628 тыс. руб. (43,1%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. В большей степени увеличение связано с созданием резерва по сомнительной задолженности в 2025 году.

8.4.2. Анализ показателей рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в коп. с рубля)		Изменение показателя	
	2024	2025	коп. (гр.3 -гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	0,2	8,7	8,5	↑
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	(0,7)	7,4	+8,1	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	(1,4)	5,6	+7	↑

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2025 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества.

Выводы по результатам анализа деятельности Общества

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2025) из результатов деятельности ОАО «Горно-Алтайгаз» за анализируемый период, которые приведены ниже.

Исключительно хорошо финансовое положение и результаты деятельности Общества характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь рассматриваемый период наблюдалось увеличение чистых активов
- коэффициент автономии имеет оптимальное значение 0,78;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равен 0,47, является исключительно хорошим.
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности (0,42);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности соответствует нормальному значению (3,48);
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности (2,37);
- отличная рентабельность активов;
- положительная динамика рентабельности продаж;

ООО «Консалтинг» Фомина Л.А.

- за последний год получена прибыль от продаж (14 472 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;
- чистая прибыль за последний год составила 9 259 тыс. руб.;

Приведенные ниже 2 показателя финансового положения организации имеют *хорошие* значения:

- доля собственного капитала неоправданно высока (77,8%);
- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (0,83).

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение *на границе нормативного* – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Согласно полученным показателям, финансовое положение Общества можно оценить как очень хорошее, при котором основная масса показателей укладывается в нормативные значения, что позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов. Вероятность банкротства мала, финансовое положение можно считать устойчивым

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор _____ О.Ю. Карелина

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г

29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2025 год
ОАО "Горно-Алтайгаз"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 591	(16 527)	34 208	-	-	(7 634)	-	-	-	-	-	69 799	(24 161)
	За 2024 г.	35 591	(12 900)	-	-	-	(3 627)	-	-	-	-	-	35 591	(16 527)
в том числе: Здания	За 2025 г.	315	(231)	7 998	-	-	(157)	-	-	-	-	-	8 313	(388)
	За 2024 г.	315	(205)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	315	(231)
Сооружения	За 2025 г.	6 538	(2 501)	3 254	-	-	(407)	-	-	-	-	-	9 792	(2 908)
	За 2024 г.	6 538	(2 205)	-	-	-	(296)	-	-	-	-	-	6 538	(2 501)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 964	(1 744)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	1 964	(1 765)
	За 2024 г.	1 964	(1 665)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	1 964	(1 743)
Офисное оборудование	За 2025 г.	457	(457)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457	(457)
	За 2024 г.	457	(366)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	457	(457)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 851	(11 595)	19 995	-	-	(7 048)	-	-	-	-	-	45 846	(18 643)
	За 2024 г.	25 851	(8 459)	-	-	-	(3 136)	-	-	-	-	-	25 851	(11 595)
Земельные участки	За 2025 г.	466	-	2 960	-	-	-	-	-	-	-	-	3 427	-
	За 2024 г.	466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	466	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	19 995	(1 089)	-	-	-	(1 627)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 995	-	-	(1 089)	-	-	-	19 995	(1 089)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	19 995	(1 089)	-	-	-	(1 627)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 995	-	-	(1 089)	-	-	-	19 995	(1 089)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42 211	37 503	22 224
в том числе: Здания	7 925	83	109
Сооружения	6 884	4 037	4 333
Машины и оборудование (кроме офисного)	199	220	299
Офисное оборудование	-	-	91
Транспортные средства	27 204	33 162	17 392
Неамортизируемые основные средства - всего	3 427	467	467
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	3 427	467	467

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Фомина Л.

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	3 922	-	2 912	-	(534)	(6 214)	86	-
	За 2024 г.	3 922	-	19 995	-	-	(19 995)	3 922	-
в том числе: Насосный агрегат Corcen FD-150 с двигателем	За 2025 г.	119	-	-	-	(119)	-	-	-
	За 2024 г.	119	-	-	-	-	-	119	-
Насосный агрегат Corcen Z-2000 с двигателем	За 2025 г.	163	-	-	-	(163)	-	-	-
	За 2024 г.	163	-	-	-	-	-	163	-
Установка очистки ливневых, талых и производственных сточных вод Векса	За 2025 г.	347	-	-	-	-	(347)	-	-
	За 2024 г.	347	-	-	-	-	-	347	-
ПОСТ НАПОЛНЕНИЯ БАЛЛОНОВ ПНБП-50	За 2025 г.	194	-	-	-	(194)	-	-	-
	За 2024 г.	194	-	-	-	-	-	194	-
Резервуар для СУГ подземный двустенный объем 20м3(давл.раб.1,57 Мпа)	За 2025 г.	1 186	-	-	-	-	(1 186)	-	-
	За 2024 г.	1 186	-	-	-	-	-	1 186	-
Резервуар РГСД-50(20+30) м.куб.подземный	За 2025 г.	860	-	-	-	-	(860)	-	-
	За 2024 г.	860	-	-	-	-	-	860	-
Резервуар РГСД-50(20+30) м.куб.подземный	За 2025 г.	860	-	-	-	-	(860)	-	-
	За 2024 г.	860	-	-	-	-	-	860	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 995	-	-	(19 995)	-	-
Земельный участок с/п Майминское (на въезде)	За 2025 г.	86	-	-	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	86	-	-	-	-	-	86	-
Земельный участок с Усть-Кокса (под АГЗС)	За 2025 г.	48	-	2 912	-	-	(2 960)	-	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	-	-	48	-
УСТАНОВКА ЗАПРАВКИ УНСГ-01 с ПУ	За 2025 г.	58	-	-	-	(58)	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 301	-	5 984	-	(819)	(7 998)	6 468	-
	За 2024 г.	8 926	-	375	-	-	-	9 301	-
в том числе: Склад Майминское сельское поселение (на въезде)	За 2025 г.	2 079	-	4 389	-	-	-	6 468	-
	За 2024 г.	2 020	-	59	-	-	-	2 079	-
АГЗС с.Усть-Кокса	За 2025 г.	6 404	-	1 594	-	-	(7 998)	-	-
	За 2024 г.	6 087	-	317	-	-	-	6 404	-

здание склада с. усть-кокса	За 2025 г.	819	-	-	-	(819)	-	-	-
	За 2024 г.	819	-	-	-	-	-	819	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16 625	-	88 383	(92 127)	-	-	X	X	12 881	-
	За 2024 г.	16 226	-	165 340	(164 941)	-	-	X	X	16 625	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 654	-	11 516	(11 544)	-	-	22	-	1 647	-
	За 2024 г.	1 767	-	9 413	(9 549)	-	-	23	-	1 654	-
Товары	За 2025 г.	14 187	-	72 755	(76 381)	-	-	(22)	-	10 540	-
	За 2024 г.	13 461	-	87 329	(86 580)	-	-	(23)	-	14 187	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	785	-	4 112	(4 203)	-	-	-	-	694	-
	За 2024 г.	998	-	4 467	(4 681)	-	-	-	-	785	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Фомина Л.Г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 087	(313)	22 839	39	(13 123)	(49)	(1 831)	-	23 793	(1 553)
	За 2024 г.	25 570	(3 910)	13 241	4	(24 728)	-	(5 585)	-	14 087	(313)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 525	-	17 760	-	(6 496)	(10)	-	-	17 779	-
	За 2024 г.	12 224	-	6 497	-	(12 196)	-	-	-	6 525	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 742	(313)	5 115	-	(6 254)	(12)	(1 831)	-	5 591	(1 553)
	За 2024 г.	12 089	(3 910)	6 570	-	(11 917)	-	(5 585)	-	6 742	(313)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	532	-	-	-	(205)	-	-	-	327	-
	За 2024 г.	1 146	-	-	-	(614)	-	-	-	532	-
Прочие расчеты	За 2025 г.	288	-	(36)	39	(168)	(27)	-	-	96	-
	За 2024 г.	111	-	174	4	(1)	-	-	-	288	-
Итого	За 2025 г.	14 087	(313)	22 839	39	(13 123)	(49)	(1 831)	X	23 793	(1 553)
	За 2024 г.	25 570	(3 910)	13 241	4	(24 728)	-	(5 585)	X	14 087	(313)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 118	566	748	434	5 449	1 540
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 023	471	720	406	5 421	1 512
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	95	28	28	28	28

Фомина Л.А.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 293	10	-	(1 063)	-	-	5 240
	За 2024 г.	1 264	5 266	-	(237)	-	-	6 293
в том числе: Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 264	-	-	-	-	-	6
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 621	3 622	770	(12 479)	(1)	-	11 533
	За 2024 г.	9 567	14 353	306	(4 547)	(58)	-	19 621
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 659	587	770	(2 989)	-	-	2 027
	За 2024 г.	4 462	2 432	306	(3 488)	(53)	-	3 659
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 442	911	-	(1 351)	(1)	-	1 001
	За 2024 г.	636	1 363	-	(552)	(5)	-	1 442
финансовая аренда (лизинг)	За 2025 г.	7 904	-	-	(7 904)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 904	-	-	-	-	7 904
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 127	1 180	-	-	-	-	5 307
	За 2024 г.	2 304	1 874	-	(51)	-	-	4 127
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	713	114	-	(3)	-	-	824
	За 2024 г.	491	222	-	-	-	-	713
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 749	824	-	(213)	-	-	2 360
	За 2024 г.	1 641	545	-	(437)	-	-	1 749
Прочие расчеты	За 2025 г.	27	6	-	(19)	-	-	14
	За 2024 г.	33	13	-	(19)	-	-	27
Итого	За 2025 г.	25 914	3 632	770	(13 542)	(1)	X	16 773
	За 2024 г.	10 831	19 619	306	(4 784)	(58)	X	25 914

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	742	975	789
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	672	917	772
Расчеты с покупателями и заказчиками	70	58	17

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 395	3 824	1 141	-	4 078
	За 2024 г.	1 309	918	832	-	1 395
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 395	3 824	1 141	-	4 078
	За 2024 г.	1 309	918	832	-	1 395

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	86 216	94 942
Затраты на оплату труда	36 153	31 313
Отчисления на социальные нужды	9 251	6 971
Амортизация	6 299	4 716
Прочие затраты	13 986	13 880
Итого по элементам	151 905	151 822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	91	213
Итого расходы по обычным видам деятельности	151 996	152 035



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____ О.Ю. Карелина
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2026 г