

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
 В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО ОРЕЛ" ЗА 2025 ГОД

П-1

с.1

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		выбыло объектов		переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	761	(568)	-	-	-	761	(605)	
	за 2024 г.	761	(531)	-	-	(37)	761	(568)	
в том числе:									
здания и сооружения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2025 г.	691	(506)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	691	(469)	-	-	(37)	691	(543)	
прочие ОС	за 2025 г.	70	(62)	-	-	-	691	(506)	
	за 2024 г.	70	(62)	-	-	-	70	(62)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	70	(62)	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
здания и сооружения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение прав пользования активами

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	95 526	(36 689)	1 060	-	-	(12 435)	-	-	-	-	96 586	(49 124)
	за 2024 г.	95 368	(24 185)	158	-	-	(12 504)	-	-	-	-	95 526	(36 689)
в том числе:													
здания и сооружения	за 2025 г.	65 179	(25 350)	1 060	-	-	(8 629)	-	-	-	-	66 239	(33 979)
	за 2024 г.	65 179	(16 658)	-	-	-	(8 692)	-	-	-	-	65 179	(25 350)
машины и оборудование	за 2025 г.	28 794	(10 704)	-	-	-	(3 618)	-	-	-	-	28 794	(14 322)
	за 2024 г.	28 794	(7 086)	-	-	-	(3 618)	-	-	-	-	28 794	(10 704)
прочие ОС	за 2025 г.	1 553	(635)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	1 553	(823)
	за 2024 г.	1 395	(441)	158	-	-	(194)	-	-	-	-	1 553	(635)

1.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами
 Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
незавершенное строительство	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами	-	-	-	-	-	-

1.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	-	-	-
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	-	-	-

2. Финансовые вложения

с.5

2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода						
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
														первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
инвестиции в дочерние общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	75 819	-	-	248 093	(256 280)	-	-	-	-	(67 632)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
займы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	75 819	-	-	248 093	(256 280)	-	-	-	-	(67 632)	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	75 819	-	-	248 093	(256 280)	-	-	-	-	(67 632)	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Иное использование финансовых вложений

с.6

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	-	-	-
инвестиции в другие организации	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	-	-	-
инвестиции в другие организации	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-

3. Запасы

3.1 Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло	обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		прочее выбытие	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	за 2025 г.	832	-	222 073	(222 271)	-	-	-	(60)	-	-	574	-
	за 2024 г.	839	-	191 592	(191 513)	-	-	-	(86)	-	-	832	-
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	832	-	222 073	(222 271)	-	-	-	(60)	-	-	574	-
	за 2024 г.	839	-	191 592	(191 513)	-	-	-	(86)	-	-	832	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	-	153	432	-	-	32
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	153	432	-	-	32
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-

4. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	222 271	191 513
Затраты на оплату труда	30 225	29 853
Отчисления на социальные нужды	8 803	8 657
Амортизация	12 472	12 541
Прочие затраты	6 517	8 117
Итого по элементам	280 288	250 681
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	280 288	250 681

5. Оценочные обязательства

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	2 782	3 286	(3 937)	(86)	2 045
	за 2024 г.	1 769	3 789	(2 709)	(67)	2 782
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	за 2025 г.	878	273	(797)	(81)	273
	за 2024 г.	586	878	(519)	(67)	878
обязательство по оплате отпусков	за 2025 г.	1 904	3 013	(3 140)	(5)	1 772
	за 2024 г.	1 183	2 911	(2 190)	-	1 904
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	за 2025 г.	1 904	3 013	(3 140)	(5)	1 772
	за 2024 г.	1 183	2 911	(2 190)	-	1 904



(наименование должности)

(подпись)

Свиридова Ираида Александровна
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Петелина Марина Викторовна
(расшифровка подписи)

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Орел» (далее по тексту Общество) образовано в 2014 году в результате преобразования ОАО «Орелтеплоэнерго» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство серия 57 № 001105767 от 17.09.2014).

2. Основные виды деятельности

Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (код по ОКВЭД 35.30).

Общество осуществляет деятельность по теплоснабжению на территории Орловской области в городах: Мценск, Ливны и Отрадинского сельского поселения Мценского района.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2025 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2024 года № 516, и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 130.

4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Орел»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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

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

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3-12 лет
Прочие основные средства (транспортные средства)	5-8 лет

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

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также

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

6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1152 «капитальные вложения», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

7. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

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

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

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

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	5-8 лет
Машины и оборудование	8 лет
Прочие основные средства	8 лет

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

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

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу *ФИФО*.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем.

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность, включая суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений, независимо от сроков погашения;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

10. Запасы

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

11. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х

месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды признается в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по данному обязательству

В случае, если оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды не связаны с созданием объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов.

14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

15. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

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

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

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

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

18. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

III. Раскрытие существенных показателей

20. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 1.3. «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 1.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неамортизируемые основные средства	8	8	8

21. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 2.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.					
	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	75819

В 2023 году по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен заем (договор денежного пула), предоставленный на срок менее 12 месяцев и более 3 месяцев.

В 2024 году денежные средства по договору денежного пула переквалифицированы в денежные эквиваленты (срок предоставления менее 3 месяцев) и отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

22. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение запасов» и 3.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обеспечение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

23. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2025 года (41240) тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года (70940) тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года (113966) тыс. руб.

24. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

25. Кредиторская задолженность

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по договору цессии	285383	285383	305383
Прочая кредиторская задолженность	2011	3999	2548
Итого:	287394	289382	307931

В составе статьи «Прочие долгосрочные обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	11832	19782	29203
ИТОГО:	11832	19782	29203

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.	126610	121036	112896
- возникшие до 01.01.2022	6606	13680	20812
ИТОГО	126610	121036	112896

На дату перехода на ФСБУ 25/2018 и на 31.12.2025 г. обязательство по аренде состоит из следующих сумм:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Орел»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- Начисленных за периоды до даты перехода на ФСБУ 25/2018, но не оплаченных по состоянию на дату перехода платежей в сумме 6 606 тыс. руб.;
- Дисконтированных будущих неоплаченных платежей в сумме 131 836 тыс. руб.

26. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 5 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Налог на прибыль

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	(4358)	17655
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25 %	(4358)	-
1.2	облагаемая по ставке 20%	-	17655
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1089	(3531)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25 %	1089	-
2.2	рассчитанный по ставке 20%	-	(3531)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1646)	(1278)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в том числе	(557)	16270
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	-	(4116)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(557)	20386
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(557)	(693)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	21079

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

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

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	-	1
Выручка по таким операциям всего, тыс. руб.*	-	1
Выручка по товарообменным операциям – всего (в % к общей выручке за год)	-	0,00025

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Орел»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2025 год.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка по товарообменным операциям со связанными сторонами (в % к общей выручке за год)	-	0,00025

29. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	22384	(1729)	15115	(2554)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	5760	(381)	15526	(523)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	5760	(381)	15526	(523)
Прочие	3339	(2875)	1165	(3338)
Итого прочие доходы/расходы	31483	(4985)	31806	(6415)

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

31. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	8065	6877
косвенные налоги		847	504
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев		7213	6361
прочие поступления		5	12

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

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	(18271)	(22356)

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Орел»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)		(3548)	(3687)
на выдачу авансов		(5583)	(1944)
отчисления в государственные внебюджетные фонды		(7407)	(15391)
прочие выплаты		(1733)	(1334)
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций	4329	(1049)	(1200)
косвенные налоги		(17)	(77)
платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде		(1032)	(1123)

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

32. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».
 В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество – (АО «Газпром теплоэнерго») дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.
 За 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	6495	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1273	-	-	37770
Приобретение товаров, работ, услуг	11258	-	-	170086
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	2462	-	-	571
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	504849	-	-	38728
Выдано займов	252922	-	-	-
Краткосрочные займы выданные (включая проценты), на конец отчетного периода	65637	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	137276	-	-	-

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	8130	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	1991	-	-	37770
Приобретение товаров, работ, услуг	17219	-	-	149217
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	3621	-	-	510
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	504849	-	-	31424
Выдано займов	248093	-	-	-
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	69623	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	139742	-	-	-

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом¹, дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя	Код показателя	тыс. руб.					
		Из графы 3 в том числе по основному хозяйствующему обществу**	Из графы 3 в том числе по дочерним и зависимым обществам**	Из графы 3 в том числе по основному хозяйствующему обществу**	Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу**	Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам**	Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу**
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4110	268405	7213	-	262951	6361	-
От продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	241627	-	-	245343	-	-
Арендных платежей по операционной аренде, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-	16	-	-
Процентов по дебиторской задолженности	4114	18713	-	-	10715	-	-
Прочие поступления	4119	8065	7213	-	6877	6361	-
Платежи – всего***	4120	(270536)	(5957)	-	(271298)	(22810)	-
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(225135)	(5927)	-	(219002)	(22649)	-
В связи с оплатой труда работников	4122	(27008)	-	-	(25021)	-	-
Процентов по долговым обязательствам	4123	(122)	(30)	-	(324)	(161)	-
Налога на прибыль	4124	-	-	-	(4595)	-	-
Прочие платежи	4129	(18271)	-	-	(22356)	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления – всего	4210	-	-	-	77099	77099	-
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав	4213	-	-	-	75819	75819	-

¹ [Основным хозяйствующим обществом является участник (акционер) общества в соответствии с учредительными документами общества].

Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

требования денежных средств к другим лицам)									
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-	-	1280	1280	-	-	-
Платежи – всего***	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций									
Поступления – всего	4310	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежи – всего***	4320	(1049)	(54)	-	(1200)	(224)	-	-	-
Прочие платежи	4329	(1049)	(54)	-	(1200)	(224)	-	-	-

[* По графам 3 и 6 приводятся показатели отчета о движении денежных средств за соответствующий отчетный период]

[** По графам 4, 5, 7 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом]

[*** Показатели по строкам 4120, 4220 и 4320 представляются в круглых скобках]

33. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора; главного инженера; главного бухгалтера.*

Вознаграждение генеральному директору утверждается дополнительным соглашением к трудовому договору Единственным участником Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, компенсаций за неиспользованный отпуск; премий за выполнение производственных показателей и особо важных заданий; а также прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8283	9474
2	а) краткосрочные вознаграждения;	8283	9474
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

34. Риски хозяйственной деятельности

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

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром

и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска. Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

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

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

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

Общество имеет накопленные убытки прошлых периодов и отложенные налоговые активы, которые планирует реализовать в обозримом будущем в течение 1-5 лет. В случае, если в обозримом будущем возникнет необходимость значительных инвестиций в модернизацию оборудования, будет принято решение о реализации комплекса имущества по производству и реализации тепловой энергии, а также будут рассматриваться корпоративные решения по присоединению к связанным с Обществом компаниям, у которых имеется возможность реализации отложенных налоговых активов.

Данные события, наряду с отрицательными показателями финансово-хозяйственной деятельности в отчетном и предыдущих периодах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

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

35. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность:

- дивиденды по результатам деятельности Общества за 2025 год не объявлялись;
- решения о реорганизации не принимались;
- чрезвычайных ситуаций, повлекших за собой крупную порчу имущества, не возникало;
- крупных сделок не заключалось.

Генеральный директор

(подпись)

/Свиридова Ираида Александровна/
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

/Петелина Марина Викторовна/
(расшифровка подписи)

« 20 » февраля

