

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	1 050	(446)	-	226	(226)	(287)	-	-	(959)
	за 2024 г.	719	(214)	394	(63)	43	(275)	-	-	(446)
в том числе:										
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	за 2025 г.	1 050	(446)	-	226	(226)	(287)	-	-	(959)
	за 2024 г.	719	(214)	394	(63)	43	(275)	-	-	(446)

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	изменения оценок по договорам аренды	переклассификация	
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	926 334	(316 127)	-	(924 442)	419 104	(102 977)	-	(1 892)	-	-
	за 2024 г.	1 112 731	(247 829)	-	(186 697)	63 180	(131 478)	-	300	-	(316 127)
в том числе:											
здания и сооружения	за 2025 г.	501 843	(178 394)		(501 753)	233 046	(54 652)		(90)		-
	за 2024 г.	587 853	(139 038)	-	(85 190)	27 833	(67 003)	-	(130)	(690)	(178 394)
машины и оборудование	за 2025 г.	395 993	(127 636)	-	(395 993)	173 054	(45 418)				-
	за 2024 г.	496 545	(102 059)	-	(101 448)	35 328	(61 091)	-	206	690	186
прочие ОС	за 2025 г.	28 498	(10 097)	-	(26 696)	13 004	(2 907)	-	(1 802)	-	-
	за 2024 г.	28 333	(6 732)	-	(59)	19	(3 384)	-	224	-	(10 097)
										926 334	(316 127)

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	20 226	-	138 426	-	273 261	-
в том числе:						
незавершенное строительство	20 226	-	138 426	-	273 261	-
оборудование к установке	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами	-	-	-	-	-	-

2.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	576	65 486	65 486
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 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	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	переклассификация	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
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.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло	резерв под обесценение	обесценение	фактическая себестоимость	оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	за 2025 г.	411 816	(306 765)	513 591	(516 510)	-	-	124 702	298 121	(8 644)
	за 2024 г.	475 171	(361 816)	437 106	(500 461)	55 051	-	-	-	(306 765)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	41 310	-	513 591	(516 510)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	56 240	-	437 106	(452 036)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	370 506	(306 765)	-	-	-	-	(370 506)	306 765	-
	за 2024 г.	418 931	(361 816)	-	(48 425)	55 051	-	-	-	(306 765)
товары отгруженные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	495 208	(8 644)	(8 644)
	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.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге			
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-

5. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	514 320	449 428
Затраты на оплату труда	209 573	201 792
Отчисления на социальные нужды	63 085	60 296
Амортизация	144 050	131 450
Прочие затраты	158 580	114 203
Итого по элементам	1 089 608	957 169
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 089 608	957 169

6. Оценочные обязательства

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	9 336	19 667	(20 151)	-	8 852
	за 2024 г.	9 566	20 047	(20 191)	(86)	9 336
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.	585	-	(585)	-	-
	за 2024 г.	748	585	(662)	(86)	585
обязательство по оплате отпусков	за 2025 г.	8 751	19 667	(19 566)	-	8 852
	за 2024 г.	8 818	19 462	(19 529)	-	8 751
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	за 2025 г.	8 751	19 667	(19 566)	-	8 852
	за 2024 г.	9 566	20 047	(20 191)	(86)	9 336



Исполняющий обязанности генерального директора

Антонов И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шанскова Е.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2026 г.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Мособлэнергогаз» (АО «МОЭГ» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу:
143989, Московская область, г. Балашиха, мкр. Керамик, Железнодорожный проезд, стр. 23.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными видами деятельности Общества являются:

– производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными ОКВЭД 2 – 35.30.14;

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

4. 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 26.12.2024 № 235.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

6. 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.

7. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

8. Основные средства

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

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от

размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили), 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)
Здания и сооружения	5-30
Машины и оборудование	10-15
Транспортные средства	3-5
Офисное оборудование	1-2
Прочие основные средства	1-5

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.

9. Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1152 «капитальные вложения», 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.

10. Учет аренды

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

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

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

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

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	8
Тепловые сети	8
Машины и оборудование	
Прочие основные средства	8

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.

11. 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 отдельный вклад в уставный капитал.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

15. 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
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- 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.

16. 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;
- 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.

17. 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.

18. 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.

Обществом в 2025 году применялся счет «Товары отгруженные» в связи с особым переходом права собственности к покупателю после регистрации прав в ЕГРН.

19. 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.

20. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

- с 1 января по 31 марта отчетного года,
- с 1 января по 30 июня отчетного года,
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

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

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с тем, что изменения в учетную политику Общества в 2025 году не вносились, корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

У Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, Исправленные в отчетном периоде.

III. Раскрытие существенных показателей

23. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3. «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

25. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. отсутствует.

26. Прочие внеоборотные активы

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1191 «Дебиторская задолженность», составила:

- на 31 декабря 2025 года 43 984 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 252 512 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 252 512 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2025 года 43 984 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 252 516 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 252 512 тыс. руб.

27. Запасы

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

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строкам 1233 «авансы выданные» бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2025 года 2 585 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 5 895 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 262 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 года 105 369 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года 123 369 тыс. руб.

28. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2025 года 251 793 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 249 996 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 262 079 тыс. руб.

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переплата по налогам и сборам	1 272	2 331	4 097
Прочая задолженность	11 537	4 414	279
Задолженность по договору кэш-пуллинг (проценты)	7 208	5 242	5 147
Расчеты по претензиям	2 868	1 650	1 477
Итого:	22 885	13 637	11 000

29. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и состоит из обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

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

В течение 2025 и 2024 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждается Общим собранием акционеров Общества. Однако Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, если на день принятия такого решения стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала.

В 2025 году Общество не начисляло дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

30. Кредиторская задолженность

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

тыс. руб.

АО «МОЭГ»

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

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по расторгнутым инвестиционным договорам	1 331 787	1 331 787	1 331 787
Прочая задолженность	117 451	115 622	168 405
Итого:	1 449 238	1 447 409	1 500 192

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

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по расторгнутым договорам аренды до 01.01.2022	3 587 722	3 597 259	3 597 259
Долгосрочные обязательства по аренде	142 093	461 835	660 671
ИТОГО:	3 729 815	4 059 094	4 257 930

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

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде	536 069	553 037	507 566
ИТОГО:	536 069	553 037	507 566

31. 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	(252 281)	68 627
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25 %	(252 281)	-
1.2	облагаемая по ставке 20%	-	68 627
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(63 071)	13 725
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25 %	(63 071)	-
2.2	облагаемая по ставке 20%	-	13 725
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(2 758)	8 668
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в том числе	60 246	196 578
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	-	(5 451)

АО «МОЭГ»

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

4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	60 312	202 029
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	60 312	(16 942)
*	Доходы будущих периодов	(33)	74
*	Основные средства	(179)	(72)
*	Материалы	(120 326)	(191)
*	Нематериальные активы	71	(121)
*	Товары	(74 530)	(11 010)
*	Резервы сомнительных долгов	(44 528)	(129)
*	Обязательства по аренде	39 950	29
*	Оценочные обязательства и резервы	(121)	(46)
*	Налоговые убытки, перенесенные на будущее	136 950	(5 451)
*	Прочее	123 058	(25)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	218 971
*	Доходы будущих периодов	-	18
*	Основные средства	-	93
*	Материалы	-	16
*	Нематериальные активы	-	(30)
*	Товары	-	15 338
*	Резервы сомнительных долгов	-	25 697
*	Обязательства по аренде	-	(7 990)
*	Оценочные обязательства и резервы	-	467
*	Налоговые убытки, перенесенные на будущее	-	185 334
*	Прочее	-	28
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(66)	-
5	Прочие	(82)	69

32. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 5 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Расходы на охрану и пожарную безопасность	8 226	7 841
Расход на ремонт и техническое обслуживание	35 058	30 316
Транспортировка тепловой энергии	28 292	28 033
Юридические, консультационные и информационные услуги	1 729	1 553
Передача воды и стоков	37 082	17 933
Услуги по организации расчетов за коммунальные услуги	11 820	9 650
Услуги агента	3 224	4 033
Прочие	33 149	14 844
Итого Прочие затраты	158 580	114 203

33. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	-	615	16 001	13 836
Штрафы, пени по условиям договоров	12 546	36	10 479	4
Резерв по сомнительным долгам	4 779	7 528	2 518	2 263
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	-	-	21 087	633
Доходы/расходы не принимаемые в целях налогообложения, в т.ч.	26 852	209 788	4 949	83 473
-Выбытие арендованного имущества	26 852	201 060	4 880	49 027
-Расходы по непрофильному имуществу	-	8 728	-	31 028
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	1 932	5	12 651	1
Расходы по хранению имущества	-	3 035	-	9 866
Расходы связанные с реализацией основных средств	-	28 226	-	-
Прочие	3 803	6 305	2 376	4 578
Итого прочие доходы/расходы	49 912	255 538	70 061	114 654

34. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(192 117)	265 274
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	100 000	100 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1 921)	2 653

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

35. Информация, связанная с движением прочих денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	396 595	187 544
Денежные средства на счетах в банках в рублях	95	92
Специальные счета в банках в рублях	-	-
Денежные эквиваленты, в т.ч.:	396 500	187 452
Займы, выданные в рамках системы совместного управления денежными средствами (СУДС)	396 500	187 452
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 4500 Отчета о движении денежных средств)	396 595	187 544

По строкам 4119, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	372 797	215 699
косвенные налоги		66 303	63 794
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)		257 078	115 344
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев		36 629	26 900
прочие поступления		12 787	9 661
Прочие поступления в составе денежных потоков от финансовых операций	4319	69	-
прочие поступления		69	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	236 162	150 055
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)		38 471	30 858
в т.ч. НДФЛ		27 467	23 281
на выдачу авансов		131 050	49 818
отчисления в государственные внебюджетные фонды		63 186	65 952
прочие выплаты		3 455	3 427

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

Прочие платежи в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4229	7 666	23 641
косвенные налоги		7 666	23 641
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций	4329	57 000	141 047
косвенные налоги		12 163	30 006
платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде		44 837	111 041

В отчетном периоде Общество направило 968 328 тыс. руб. на поддержание деятельности Организации на уровне существующих объемов производства и 38 329 тыс. руб. на расширение масштабов деятельности.

На отчетную дату ограничений использования денежных средств или возможности привлечения дополнительные денежные средства отсутствует.

36. 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.

У Общества отсутствуют операции, связанные с оплатой в неденежной форме. Расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами. Часть расчетов со связанными сторонами планируется к погашению в течение 12 месяцев и более.

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
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	189	-	-	12 430
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	39 156	-	-	696

АО «МОЭГ»

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

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 801	-	-	2 137
Приобретение товаров, работ, услуг	155 356	-	-	408 114
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	38 004	-	-	1 488
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 096 598	-	-	54 460
Выдано займов *	209 048	-	-	-
Краткосрочные займы выданные (денежные эквиваленты), на конец отчетного периода	396 500	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	678 161	-	-	-

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
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	402	-	-	25 266
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	27 436	-	-	2 215

АО «МОЭГ»

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

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны *
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) ¹	5 807	-	-	5 842
Приобретение товаров, работ, услуг	234 054	-	-	367 658
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	58 571	-	-	450
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 126 641	-	-	51 182
Выдано займов *	(130 514)	-	-	-
Краткосрочные займы выданные (денежные эквиваленты) на конец отчетного периода	187 452	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	1 013 184	-	-	-

* Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто.

Дебетовый оборот по займам, учтенным на счете 58, минус кредитовый оборот по счету 58

АО «МОЭГ»

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

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом², дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя		Код показателя	2025 год*	Из графы 3 в том числе по основному хозяйствующему обществу**	Из графы 3 в том числе по дочерним и зависимым обществам**	2024 год*	Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу**	Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам**	тыс. руб.
1		2	3	4	5	6	7	8	
Денежные потоки от текущих операций									
	Поступления – всего	4110	1 280 305	36 262	-	1 041 852	27 506	-	
	Платежи – всего***	4120	(968 328)	(21 572)	-	(889 394)	(38 722)	-	
Денежные потоки от инвестиционных операций									
	Поступления – всего	4210	-	-	-	-	-	-	
	Платежи – всего***	4220	(45 995)	-	-	(141 854)	-	-	
Денежные потоки от финансовых операций									
	Поступления – всего	4310	69	69		-	-	-	
	Платежи – всего***	4320	(57 000)	(56 809)		(141 047)	(140 775)	-	

[* 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]

² [Основным хозяйствующим обществом является участник (акционер) общества в соответствии с учредительными документами общества].

37. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением единственного акционера Общества в соответствии с утвержденным положением о порядке оплаты труда и материальном стимулировании сотрудников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом Генерального директора Общества в соответствии с утвержденным положением о порядке оплаты труда и материальном стимулировании сотрудников Общества.

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

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	17 073	17 414
2	а) краткосрочные вознаграждения;	17 073	17 414
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

38. Информация по непрерывной деятельности

В связи с убыточной деятельностью Общества и необходимостью значительных инвестиций в модернизацию изношенного оборудования в отношении комплекса имущества по производству и реализации тепловой энергии, включая объекты водоснабжения и водоотведения, в целях оптимизации состава и структуры активов, снижения финансовых затрат, связанных с содержанием и обслуживанием непрофильных активов, в связи с убыточностью их эксплуатации, было принято решение по реализации комплекса, включающего имущество по производству и реализации тепловой энергии (теплоэнергетическое имущество), путем прямой продажи активов в собственность Администраций, на территории которых находятся имущественные комплексы, по цене не ниже актуальной рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком.

В период с 31.12.25 по 11.02.2026 было сокращение персонала на 76 человек. 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 рассматривать корпоративные решения в отношении деятельности и придерживаться принципа непрерывности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

39. 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.

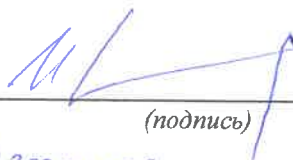
В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных 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.

40. События после отчетной даты

Решением единственного акционера Общества от 02.02.2026г. №1 произведена смена генерального директора. Исполняющим обязанности генерального директора назначен Антонов Игорь Васильевич. Иные существенные события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025 г., которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Исполняющий обязанности
генерального директора _____



(подпись)

(Антонов И.В.)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____



(подпись)

(Шанскова Е.Н.)

(расшифровка подписи)

«20» февраля 2026 г.

