

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	34 489 26 870	(3 294) (4 143)	38 946 26 303	597 2 466	71 068 34 489	(6 497) (3 294)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	2 560 2 560	(2 099) (2 018)	- 38 820	- 597	- 68 382	(2 253) (4 245)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	24 309 24 309	(2 124) -	26 303 126	2 466 -	31 928 126	(1 195) -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- 30 868	- (6 865)	- 25 918	- 2 123	- 56 785	- (6 865)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 406 44 406	(7 552) (7 552)	35 35	- 2 123	- 30 868	(6 865) (6 865)
в том числе:							
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	30 716 43 673	(6 865) (7 552)	25 918 35	- 2 123	56 634 30 716	(6 269) (6 865)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	151 733	- -	- -	- -	151 733	- -

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценка	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	112 937	55 027	58 848
Здания	48 366	23 832	36 121
Машины и оборудование (кроме офисного)	308	462	542
Транспортные средства	64 137	30 733	22 185
Другие виды основных средств	126	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	151	151	733
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются	151	151	733
Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	827 008 568 876	- -	138 500 273 000	(23 008) (14 868)	- -	- -	- -	(650 000) -	292 500 827 008	- -
в том числе:											
Доли в УК	За 2025 г. За 2024 г.	154 008 168 876	- -	38 500 -	(8) (14 868)	- -	- -	- -	- (650 000)	192 500 154 008	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	673 000 400 000	- -	273 000 100 000	(23 000) -	- -	- -	- -	- -	673 000 100 000	- -
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	534 350 91 200	- -	16 405 157 6 239 350	(16 358 285) (5 796 200)	- -	- -	- -	650 000 -	1 229 465 534 350	49 -
в том числе:											
Депозит	За 2025 г. За 2024 г.	372 350 53 200	- -	16 299 900 6 077 350	(16 147 650) (5 758 200)	- -	- -	- -	- -	524 600 372 350	- -
Краткосрочные ценные бумаги	За 2024 г.	-	-	100 787	(48 635)	-	-	-	-	50 395	49
предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	162 000 38 000	- -	4 470 162 000	(162 000) (38 000)	- -	- -	- -	650 000 -	654 470 162 000	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 361 358 660 076	- -	16 543 657 6 512 350	(16 381 283) (5 811 068)	- -	- -	- -	- -	1 521 965 1 361 358	49 -

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	запасы	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 11	- -	13 258 6 241	(13 238) (6 247)	- -	- -	X X	X X	25 6	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	6 11	- -	1 403 1 641	(968) (1 647)	- -	- -	(416) -	- -	25 6	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 4 600	(10) (4 600)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	11 845 -	(12 280) -	- -	- -	- -	416 -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 886 11 572	-	1 642 40 380	-	(39 330) (7 066)	-	-	-	7 198 44 886	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	106 69	-	695 106	-	(106) (69)	-	-	-	695 106	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 401 5 640	-	64 2 401	-	(2 401) (5 640)	-	-	-	64 2 401	-	-
Расчеты с заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	42 273 5 856	-	883 37 774	-	(36 746) (1 357)	-	-	-	6 410 42 273	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	8 7	-	1 -	-	(2) (75)	-	-	-	6 23	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	98 -	-	98 1 642	-	- (39 330)	-	-	-	98 7 198	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	44 886 11 572	-	40 380 40 380	-	(7 066) (7 066)	-	-	-	44 886 44 886	-	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на Доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 036	11 396	1	(10 218)	-	51 215
	За 2024 г.	32 131	49 513	-	(31 608)	-	50 036
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	31 071	50	-	(31 071)	-	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	199	1 143	1	(141)	-	1 202
	За 2024 г.	235	111	-	(147)	-	199
Краткосрочные займы	За 2025 г.	41 000	-	-	(10 000)	-	31 000
	За 2024 г.	-	41 000	-	-	-	41 000
Проценты по займам	За 2025 г.	3 872	1 532	-	-	-	5 405
	За 2024 г.	-	3 872	-	-	-	3 872
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 402	8 176	-	(5)	-	12 573
	За 2024 г.	617	4 175	-	(390)	-	4 402
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	369	-	-	-	369
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	150	65	-	(1)	-	215
	За 2024 г.	85	65	-	-	-	150
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	341	110	-	-	-	451
	За 2024 г.	123	218	-	-	-	341
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	50 036	11 396	1	(10 218)	-	51 215
	За 2024 г.	32 131	49 513	-	(31 608)	-	50 036

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Плани	На начало года	Изменения за период		На конец
			списано		

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 374	1 041	1 610	90	715
	За 2024 г.	1 068	737	431	-	1 374
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 374	1 041	1 610	90	715
	За 2024 г.	1 068	737	431	-	1 374

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 200 388	3 417 971	3 315 982
в том числе:			
залогом и ипотека	-	-	7 819
поручительство	3 200 388	3 417 971	3 308 163

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 362	1 505
Затраты на оплату труда	9 635	5 113
Отчисления на социальные нужды	2 414	1 247
Амортизация	5 183	3 073
Прочие затраты	20 280	12 129
Итого по элементам	38 874	23 066
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 874	23 066

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «Вологодская газовая компания»

за 2025 г.

**Бухгалтерский учет и отчетность составляется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета**

### **1. Сведения об организации:**

Полное наименование организации – Акционерное общество «Вологодская газовая компания»

Сокращенное наименование организации – АО «Вологодская газовая компания»

Организационно-правовая форма – акционерное общество

Форма собственности – частная собственность

Юридический, фактический и почтовый адрес – 160012, г. Вологда, ул. Козленская, 119а

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность – 15,4 чел.

### **2. Сведения об образовании юридического лица:**

АО «Вологодская газовая компания» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 13 ноября 2001 года, основной государственный регистрационный номер ОГРН 1033500043851, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 35 № 000634342

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3525115085

Код причины постановки на учет (КПП): 352501001

### **3. Органы управления АО «Вологодская газовая компания»:**

Вышшим органом управления в Обществе является общее собрание акционеров, все решения принимаются на собрании и оформляются письменно.

Единоличным исполнительным органом общества является директор. Согласно Протокола внеочередного общего собрания от 29.08.14. АО «Вологодская газовая компания» директором назначен Мешалкин Николай Владимирович.

Единоличный исполнительный орган общества директор -Управляющая компания АО «Инвестконсалт». Согласно Протокола внеочередного общего собрания от 26.02.2026

### **4. Структура капитала организации:**

Уставный капитал составляет – 10 тыс.руб. Добавочный капитал составляет – 5 635 тыс.руб. Выпущенными обыкновенными акциями гос.номер 1-01-13730-1 номиналом 100 руб. и в количестве 100 шт.жк владеют: Личный фонд "Гарант М"-1 шт., Акционерное общество "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ" (номинальный держатель) -99 шт.

### **5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.**

5.1. Стр.1150 «Основные средства»

5.2. Стр.1160 «Инвестиционная недвижимость»

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100тыс. руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости.
- Переоценку основных средств не проводить.
- Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03.
- Учет операций по договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.

- Вся аренда учитывается как операционная.

Ликвидационная стоимость составила 14 669 тыс. руб.. на 01.01.2025, на 01.01.2025- 18 079 тыс. руб. Изменения произошли ввиду приобретения транспортных средств.

Обесценение основных средств на конец года не выявлено.

Движение основных средств и инвестиционной недвижимости по группам отражается в Таблицах 4.1-4.5. Пояснений.

Общество передавало в операционную аренду объекты основных средств (Приложение №1).

Общество арендует основные средства нежилого помещения. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и не предусмотрено право выкупа арендатором предмета аренды. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Срок аренды 11 месяцев. (Приложение№2). ПИДА не начисляется

### 5.3. Стр. 1170 «Финансовые вложения»

-Доля в уставной капитале -192 500 тыс.руб.

- Доля в уставной капитале ООО «Инвестстрой» - 1 000 тыс.руб.;
  - Доля в уставном капитале ООО «ТехноОпт» - 1 000 тыс.руб.;
  - Доля в уставном капитале ООО «Вологодские кружева» - 190 500 тыс.руб.
- ценные бумаги – 100 000 тыс.руб. структурная облигация

Долговая ценная бумага, погашение номинала и выплата дохода (свыше 1 года). Оценка облигации не обрастаемых на ОРПБ не производится, тк отражается в отчетности по первоначальной стоимости в соответствии с п.21 ПБУ 19/02

Ценные бумаги отражаются в учете по первоначальной стоимости, в которую включается стоимость ценных бумаг, уплачиваемых продавцу. Оплата информационных и консультационных услуг, связанных с приобретением ценных бумаг, вознаграждение посреднику, если ценные бумаги приобретаются через посредника, иные затраты, связанные с приобретением ЦБ при несущественности затрат, признаются прочими расходами периода приобретения ЦБ (п. 11 ПБУ 19/02).

Движение долгосрочных финансовых вложений отражается в Таблицах 5.1 Пояснений

### 5.4. Стр. 1180 Отложенный налоговый актив 274 тыс.руб, образовался в результате:

- Оценочные обязательства и резервы – 179 тыс.руб.;

- Расходы будущих периодов – 19 тыс.руб.;
- Убытки прошлых лет – 76 тыс.руб.;

Отложенный налоговый актив возник в связи с переходом организации на общую систему налогообложения. Это связано с тем, что при применении специального налогового режима УСН учёт велся только по данным бухгалтерского учёта, а при переходе на ОСНО появилась необходимость учитывать различия между бухгалтерским и налоговым учётом.

#### 5.5. Стр. 1210 Запасы

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учёте отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение сырья, материалов, топлива, запасных частей. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по методу ФИФО.

#### 5.6. Стр.1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Это НДС не принятый к вычету в 2025 году

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Раздельный учёт операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению, ведется в соответствии с абзацем 9 пунктом 4 статьи 170 НК РФ. К деятельности не облагаемой НДС относятся: операции с долговыми ценными бумагами, займами, госпошлины, возмещение страховых выплат.

#### 5.7. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» входят:

Расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, сальдо по НДС, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, проценты по предоставленным займам

- 5 662 тыс.руб. – проценты по займам

- 2 089 тыс.руб. по договору 03.09.2024 процентная ставка 5% ООО "ИНВЕСТСТРОЙ"
- 3 343 тыс.руб. по договору 30.10.2023 процентная ставка 5% ООО "ИНВЕСТСТРОЙ"

- 226 тыс.руб по договору 1-3/25 от 31.07.2025 процентная ставка 18% ООО "ВТК"
- 4 тыс.руб – по договору 2-3/25 от 25.12.25 процентная ставка 16% АО "ТРЕЙД ГРУПП"

Информация по изменению данного актива отражено в Таблицах 7.1 Пояснений.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н, изменилась детализация дебиторской задолженности. В отчетности за 2025г, показатели за 2024, 2023г, приведены в сопоставимый вид.

Дебиторская задолженность за отчетный период уменьшилась по сравнению с 2024г. годом за счёт погашения начисленных процентов по выданным займам.

5.8. Стр.1240 в состав Финансовых вложений входит:

- депозит 524 600 тыс.руб
- предоставлены процентные займы – 654 470 тыс.руб.:
  - Договор займа ООО "ВТК" 1-3/25 от 31.07.2025 до 30.07.2026 г процентная ставка 18% - 3 000 тыс.руб
  - Договор займа АО "ТРЕЙД ГРУПП" 2-3/25 от 25.12.25 до 24.12.26 процентная ставка 18% - 1 470 тыс.руб
  - Договор займа ООО «Инвестстрой» от 03.09.2024 сроком до 30.12.2026 процентная ставка 5% - 250 000 тыс.руб.
  - договор займа ООО «Инвестстрой» от 30.10.2023 сроком до 30.12.2026 процентная ставка 5% - 400 000 тыс.руб.
- краткосрочные ценные бумаги – 50 444 тыс.руб.
  - структурная облигация со сроком погашения менее 1 года – 50 000 тыс.руб
  - биржевой инвестиционный пай – 444 тыс.руб.

Долговые ценные бумаги (облигации), срок погашения которых наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты. Так же в данный показатель включены пай, без установленного срока гашения, так как они могут быть реализованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка краткосрочных ценных бумаг, торгуемых на ОРЦБ, осуществляется по текущей рыночной стоимости на отчетную дату аналогично порядку, принятому для внеоборотных финансовых вложений.

Оценка облигации не обращаемых на ОРЦБ не производится, тк отражается в отчетности по первоначальной стоимости в соответствии с п.21 ПБУ 19/02

Долгосрочный выданный заем ООО «Инвестстрой» в размере 650000 тыс. руб. расклассифицирован и переведен в состав краткосрочных обязательств, так как срок его погашения наступает в декабре 2026 года.

Движение краткосрочных финансовых вложений отражается в Таблицах 5.1. Пояснений

5.9. Стр. 1250 «Денежные средства»

- Расчетные счета

5.10. По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (РБП), срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Порядок списания данных активов установлен линейным способом в течение срока, к которому они относятся.

5.11. Стр. 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2025 г. величина Уставного капитала организации не изменялась и составляет 10 тыс. руб.

5.12. Стр. 1350 «Добавочный капитал»

Добавочный капитал сформирован в 2017г. решение прощения долга акционерами по Протоколу внеочередного общего собрания акционеров от 30.06.2017г. по договору займа №3-3 от 31.12.2008 Авериным О.В. на сумму 2 102г.р., договору займа № 2-3 от 31.12.2018 Мешалкиным Н.В. на сумму 2 330 т.р., договору займа № 1-3 от 31.12.2008 Кремлевым В.В. на сумму 1 203 т.р.

5.13. Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»

По состоянию на 31.12.2025 г. величина нераспределенной прибыли составила 1 620 418 тыс.руб.

Остаток на 31.12.2024 г.: 1 454 056 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год: 166 362 тыс. руб. (соответствует строке 2400 Отчета о финансовых результатах).

Распределение прибыли (дивидендов) в 2025 г. не производилось.

Корректировки в связи с изменением учетной политики (ФСБУ) отсутствуют.

Подробная информация о движении капитала раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

5.14. Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 17 621 тыс. руб. образовались в результате:

- доходные вложения в материальные ценности - 11 053тыс.руб
- материалы – 6 тыс.руб.
- основные средства – 6 454 тыс.руб
- расходы будущих периодов – 96 тыс.руб

- финансовые вложения – 12 тыс.руб

Отложенное налоговое обязательство возникло в связи с переходом организации на общую систему налогообложения. Это связано с тем, что при применении специального налогового режима УСН учёт велся только по данным бухгалтерского учёта, а при переходе на ОСНО появилась необходимость учитывать различия между бухгалтерским и налоговым учётом.

5.15. Стр.1510 «Заемные средства» входят займы со сроком погашения менее 12 месяцев. В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н.

- 16 000 тыс.руб. договор займа от 23.04.2024г ООО "ИМИДЖ", процентная ставка 16 %, срок погашения 30.06.2026г.
- 15 000 тыс.руб. договор займа от 23.04.2024 ООО "КОНТУР" процентная ставка 16 %, срок погашения 30.06.2026г.

Подробная информация о движении краткосрочных заемных средств представлена в Таблицах 8.1 Пояснений.

5.16. Стр.1520 «Кредиторская задолженность»

В состав показателя «Кредиторская задолженность» входят: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по НДС, не отраженные на НДС, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, проценты по заемным средствам.

Вся кредиторская задолженность, отраженная по данной строке, является текущей, срок исполнения обязательств по которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Информация по изменению данного пассива отражено в Таблицах 8.1.- 8.3 Пояснений.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н, изменилась детализация кредиторской задолженности. В отчетности за 2025г, показатели за 2024, 2023г, приведены в сопоставимый вид.

5.17. Стр.1540 АО «Вологодская газовая компания» создает резервы предстоящих расходов и платежей по оплате дней отпуска

- резерв на оплату отпусков 715 тыс.руб

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется по каждому работнику по нормативному методу, исходя из ФОТ по каждому работнику и численных страховых взносов, а также из суммы выплаченных обязательств.

В бухгалтерском учете ошибка признается существенной, если она в отдельности по определенной статье отчетности составляет сумму более 5 % от валюты баланса.

Информация о движении оценочного обязательства в течение 2025 года приведена в Таблице 8.3 Пояснений

## **6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2025 г.**

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доход.

Выручка признается по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. До 01.12.2025 в соответствии с действующим налоговым законодательством (ст. 284.1 Налогового кодекса РФ) организация применяла пониженную ставку НДС в размере 5%. В связи с утратой права на применение упрощенной системы налогообложения с 01.12.2025 применяется ставка НДС 20%. Расходы, в зависимости от их характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления с 01.12.2025. Переход организации с упрощенной системы налогообложения на общую систему налогообложения влечёт изменение метода учёта доходов и расходов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

В состав себестоимости включены прямые и распределенные переменные косвенные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н, изменилась детализация прочих доходов и расходов. В отчетности за 2025г, показатели за 2024 приведены в сопоставимый вид.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 4/2023, доходы и связанные с ними расходы показаны в Отчете о финансовых результатах свернуто, так как они не характеризуют финансовый результат от обычных видов деятельности и не являются существенными для отдельного раскрытия. В частности, свернуто в составе прочих доходов или расходов отражены:

- переоценка ценных бумаг
- операции с инструментами финансового рынка
- продажа доли в УК

- реализация основных средств

## Доходы.

- 6.1. Стр. 2340 «Прочие доходы» - 2 547 тыс.руб., в том числе
- возмещение страхового случая – 397 тыс.руб.
  - доходы при переходе на ОСНО – 42 тыс.руб.
  - оценочные обязательства по оплате труда – 90 тыс.руб
  - переоценка ценных бумаг – 49 тыс.руб.
  - операции с инструментами финансового рынка– 1 927 тыс.руб.
  - продажа доли в УК- 6 тыс.руб
  - реализация основных средств -36 тыс.руб.

## Расходы.

- 6.2. Стр.2120 «Себестоимость продаж» - 12 377 тыс.руб.
- амортизация – 4 838 тыс.руб
  - коммунальные расходы – 2 602 тыс.руб
  - ремонт и содержание – 4 000 тыс.руб.
  - услуги связи – 524 тыс.руб.
  - прочие – 413 тыс.руб.
- 6.3. Стр. 2220 «Управленческие расходы» - 26 497 тыс.руб. в т.ч.:
- расходы на оплату труда, отчисления – 12 007 тыс.руб.;
  - аренда помещений – 209 тыс.руб.;
  - амортизация – 346 тыс.руб.
  - затраты по автотранспорту- 2 258 тыс.руб.
  - информационно-печатные, консультационные – 10 134 тыс.руб
  - страхование - 898 тыс.руб
  - прочие расходы – 645 тыс.руб.

6.4. Стр.2350 «Прочие расходы» -9 032 тыс.руб. в т.ч.:

- земельный налог – 35 тыс.руб.;
- транспортный налог – 152 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1 562 тыс.руб.;
- комиссия брокера – 1 530 тыс.руб.;
- услуги банка – 247 тыс.руб.;
- материальная помощь – 17 тыс.руб
- реализация ОС- 1 134 тыс.руб.;
- прочие внереализационные расходы – 4 355 тыс.руб.;

6.5. Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Метод учета: применяется балансовый метод определения временных разниц на основе сравнения балансовой стоимости актива (обязательства) и его стоимости, определенной для целей налогообложения.

Ставка налога: для расчета отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) используется ставка 25%.

- Основные причины возникновения временных разниц в 2025 году:
- разный порядок признания расходов по амортизации и убытков от реализации ОС.
  - переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости в бухгалтерском учете.
  - формирование оценочных обязательств (резерв на отпуски) и резервов под обеспечение активов, не признаваемых в налоговом учете до момента фактического использования».

**Справочно:**

6.6. Стр.2900 Базовая прибыль на акцию – 1 663 622,69 руб. в 2024г- 10 362 071,33 руб

Выручка в 2025г. увеличилась по сравнению с 2024г. На 3 178 тыс.руб., с связи с увеличением арендных платежей.

Управленческие расходы в 2024г. увеличились по сравнению с 2025г. на 3 431 тыс.руб., в связи с увеличением заработной платы, затратами, связанными с содержанием автотранспорта, консультационные услуги, страхованием.

Дивидендов получено в 2025г. по сравнению с прошлым годом меньше на 900 000 тыс.руб.

Получено процентов по предоставленным займам и депозитам больше на 62 914 тыс.руб.

Проценты к уплате по полученным займам по сравнению с прошлым годом уменьшились на 6 851 тыс. руб. Уменьшились прочие доходы на 14 000 тыс. руб. по сравнению с 2024. Уменьшились прочие расходы на 20 645 тыс. руб., по сравнению с 2024г. Чистая прибыль за 2025г изменилась в сторону уменьшения на 869 845 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Базовая прибыль на акцию уменьшилась на 8 698 448 рублей 64 копеек.

## **7. Прочая информация**

### **7.1. Информация об учетной политике и ее изменениях**

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Вологодская газовая компания» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1 от 30.12.2014, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, внесли изменения приказом №1 от 30.12.15г., №1 от 30.12.2021г, №1/У от 29.12.2023, №1/У от 26.12.2024, №1/У от 30.11.2025

Предприятие применяло упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) до 01.12.2025. С 01.12.2025 осуществило переход на общую систему налогообложения.

Отдельные аспекты учетной политики раскрыты ранее в соответствующих разделах Пояснений

**7.2. Переданные, полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе и за балансом:**

- Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе на сумму 76 449 тыс.руб. (Приложение №1)
- Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом на сумму 219 тыс.руб. (Приложение №2)
- Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом на сумму 436 тыс.руб. (Приложение №3)

**7.3. Договора поручительства к банковским гарантиям на сумму 3 200 388 тыс.руб.(Приложение №4)**

**7.4. Информация о стоимости финансовых вложений**

По состоянию на 31.12.2025г организация располагает долей в уставном капитале, долговыми ценными бумагами и выданными займами. Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражены в отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. исходя из котировок активного рынка. Все займы являются процентными и классифицированы как финансовые вложения.

В соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", организация на отчетную дату провела проверку финансовых вложений на предмет обеспечения.

По результатам проверки ситуаций, в которых рыночная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, стала существенно ниже их подтвержденной стоимости, не выявлено. В связи с отсутствием устойчивого существенного снижения стоимости активов, резерв под обеспечение финансовых вложений на 31.12.2025г. не начислялся.

#### 7.5. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	ИНН	Договор	Содержание	Взаимоотношения в 2024 г	
				Сумма за год (в т.р.)	Сумма задолженности на 31.12.25 (в т.р.)
ООО «Инвестстрой»	3525235022	21-А/22	Аренда ТС	2 926	0
ООО «Инвестстрой»	3525235022	3-А/ТС/25	Аренда ТС	58	58
ООО «Инвестстрой»	3525235022	5-А/25	Аренда помещений	579	0
ООО «Инвестстрой»	3525235022	17-У/18	ТО пожарная безопасность	24	2
ООО «Инвестстрой»	3525235022	6/н	Договор займа	12 500	252 089
ООО «Инвестстрой»	3525235022	6/н	Договор займа	21 644	403 342
ООО «Инвестстрой»	3525235022		дивиденды	100 000	0
ООО "Волгодские Кружева"	3525160610	11-А/25	Договор аренды помещений	248	0
ООО «Техноопт»	3525365864		дивиденды	100 000	0

#### 7.6. Информация о событиях после отчетной даты:

Передача обыкновенных акциями 12.01.2026 Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гамма Групп" Д.У. Комбинированный ЗПИФ "АМК-Инвест" – 99 шт.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами после 24.02.2022. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью. На деятельность предприятия международная политическая и экономическая ситуация не повлияла, расторжений договоров аренды в связи этим не было, заявлений на расторжение договоров не поступало.

#### 7.7. Информация об участии в совместной деятельности

ПБУ 20/03 организацией не применяется, АО «Вологодская газовая компания» не является участником договора о совместной деятельности.

#### 7.8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2025г. включены в себестоимость.

#### 7.9. Информация о чистых активах.

В 2025 году величина чистых активов АО «Вологодская газовая компания» увеличилась с 1 459 701 тыс. руб. до 1 626 064 тыс. руб.

#### 7.10. Информация о судебных делах и претензионных разбирательствах.

У предприятия отсутствует вовлеченность в судебные дела и претензионные разбирательства.

#### 7.11. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности организации в 2026 году не планируется.

Генеральный директор по экономике АО «Инвестконсалт»



Кремлев В.В.

Расчет остаточной стоимости ОС, переданных в аренду в 2025 г,числящихся на балансе

Арендатор	Договор	Дата договора	Общая площадь	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.25	Арендная площадь	Остаточная ст-ть арендуемого ОС на 31.12.25
<b>Земельный участок п. Молочное, ул. Советская 19</b>							
ООО "ФакторСтрой"	11-А/25	01.01.2025	10 963,00	151 477,85	151 477,85	10 663,00	147 332,69
ООО "ЭнергоАктив"	10-А/25	01.01.2025	10 963,00	151 477,85	151 477,85	300,00	4 145,16
<b>Жилое помещение по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. Киевская, д.3, лит А, кв.84, § 112,9</b>							
ООО "ЭнергоАктив"	12-А/25	01.01.2025	112,90	14 387 931,91	10 242 931,83	112,90	10 242 931,83
<b>Нежилое помещение по адресу: г.Пермь, ул.Героев Хасана, д.96, ВТОРОГО этажа, § 293,7 кв.м.</b>							
ООО "Компьютерные системы"	9-А/25	23.01.2025	293,70	12 483 400,00	9 544 095,18	6,37	206 999,95
ООО "БЮРО"	4-А/25	01.01.2025	293,70	12 483 400,00	9 544 095,18	41,27	1 341 112,73
ООО "М-Ресурс"	6-А/25	01.01.2025	293,70	12 483 400,00	9 544 095,18	7,09	230 397,12
ООО "Инвестстрой"	5-А/25	01.01.2025	293,70	12 483 400,00	9 544 095,18	164,02	5 330 005,08
ООО "Газтехкомплект"	3-А/25	01.01.2025	293,70	12 483 400,00	9 544 095,18	31,02	1 008 028,03
ООО "Центр СпецАвтоматика"	2-А/25	01.01.2025	293,70	12 483 400,00	9 544 095,18	19,94	647 971,60
<b>Нежилое помещение по адресу: г.Пермь, ул.Героев Хасана, ТРЕТЬЕГО этажа д.96, § 291,8 кв.м.</b>							
ООО "Браузер"	14-А/25	01.09.2025	291,80	25 917 750,00	25 558 778,40	47,28	4 141 257,86
ООО "Ремсервис"	15-А/25	01.09.2025	291,80	25 917 750,00	25 558 778,40	72,51	6 351 154,98
ООО "М-Ресурс"	6-А/25	01.01.2025	291,80	25 917 750,00	25 558 778,40	175,90	15 407 090,89
<b>Нежилое здание: столлярный цех, материальный склад, склад ГСМ в п.Молочное</b>							
ФакторСтрой	11-А/25	01.01.2025	607,20	171 754,00	107 596,79	607,20	107 596,79
<b>Административные корпуса заводов пл.1096,2 кв.м. п.Молочное, ул.Советская 19А</b>							
ООО "ФакторСтрой"	11-А/25	01.01.2025	1 096,20	329 302,94	234 077,43	1 096,20	234 077,43
<b>Квартира г.Вологда, ул.Козленская, д.86а, кв.15, § 45,8 кв.м.</b>							
ООО "Бизнесстрой"	13-А/25	01.01.2025	45,80	2 522 000,00	1 998 038,75	45,80	1 998 038,75
<b>Гараж § 35,3 кв.м Республика Коми, г. Воркута, ул. Транспортная 10, гараж 24</b>							
ООО "Браузер"	1-А/25	01.02.2025	35,30	822 000,00	680 825,38	35,30	680 825,38
<b>Снегоход Ski-Doo Skandic SWT 550 OA 0509</b>							
ООО "Бизнесстрой"	1-А/ТС/25	01.01.2025		807 350,00	728 675,00	1	728 675,00
<b>Мотоцикл Harley-davidson Flhtcutg 35 AE 1082</b>							
ООО "Бизнесстрой"	1-А/ТС/25	01.01.2025		3 000 850,00	2 917 375,00	1	2 917 375,00
<b>Автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG N 735 AM 35 (O 004 OP 35)</b>							
ООО "Бизнесстрой"	1-А/ТС/25	01.01.2025		2 450 850,00	2 223 979,18	1	2 223 979,18
<b>Автомобиль BMW X7 M60i xDrive A 001 TO 35</b>							
ООО "Инвестстрой"	3-А/ТС/25	22.12.2025		22 500 000,00	22 500 000,00	1	22 500 000,00
<b>Итого на 31.12.25</b>							<b>76 448 995,44</b>

Генеральный директор по экономике АО «Инвестконсалт»



Кремлев В.В

Информация о наличии основных средств, переданных в аренду в 2025 г, числящихся за балансом

Арендатор	Договор	Дата договора	Общая площадь	Арендуемая площадь	Стоимость
Здание бытовых помещений в п.Молочное					50 937,00
ООО "ЭнергоАктив"	10-А/25	01.01.2025	187,40	187,40	50 937,00
Хозяйственный блок в п.Молочное					92 000,00
ООО "ЭнергоАктив"	10-А/25	01.01.2025	94,20	94,20	92 000,00
Земельный участок п.Молочное, ул.Советская, 19 под общежитием S 335 кв.м.					25 956,50
ООО "Факторстрой"	11-А/25	01.01.2025	335,00	335,00	25 956,50
Автомобиль Рено Дастер К 499 УВ 35					50 000,00
ООО "Бизнесстрой"	1-А/ТС/25	01.01.2025			50 000,00
<b>Итого на 31.12.25</b>					<b>218 893,50</b>


Генеральный директор по экономике АО «Инвестконсалт»

Кремлев В.В



Информация о наличии арендованных основных средств, полученных в аренду, числящихся за балансом  
Период: 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Вологодские кружева	454 477,22				436 432,42	
Неж. пом на 2-ом этаже, по адресу Козленская 119А	454 477,22		18 044,80		436 432,42	
<b>Итого</b>	454 477,22				436 432,42	

Генеральный директор по экономике АО «Инвестконсалт»  Кремлев В.В



Выданные обеспечительные обязательства (поручительства) на 31.12.2025г.

Кредитная организация вид обеспечения	Сумма обеспечения, руб.
Альфа-Банк Договор поручительства № 00С83РР001 от 29.07.2024 до 01.05.2031	2 000 000 000,00 2 000 000 000,00
Сбербанк РФ ПАО Поручительство 55/В638/0003/157/П02 от 17.06.21 до 16.01.26	1 200 387 567,60 387 567,60
Договор поручительства 550Н019WRMF от 06.05.2025 до 06.08.2029	1 200 000 000,00
Итого	3 200 387 567,60

Генеральный директор по экономике АО «Инвестконсалт»

Кремлев В.В.

