ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
АО «ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО»
ЗА 2025 ГОД

С АУДИТОРСКИМ ЗАКЛЮЧЕНИЕМ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Газпром теплоэнерго»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром теплоэнерго» (Организация) (ОГРН 1035000920855), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром теплоэнерго» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ. Нами также выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006037171, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 2-01/2024-Ю



Балякин Андрей Борисович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

20 февраля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 год

Организация Газпром теплоэнерго АО	по ОКПО	70434071
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5003046281
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
195277, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Большой Сампсониевский пр., д. 28, корп. 2, лит. Д, помещение 49-Н, №1,10-33,34

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту — [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739271701

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению — [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров АО "Газпром теплоэнерго"

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года 7
Отчет о финансовых результатах за 2025 год 9
Отчет об изменениях капитала за 2025 год 11
Отчет о движении денежных средств за 2025 год 13
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 16
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:
I. Общие сведения 26
1. Общая информация 26
2. Основные виды деятельности 26
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 26
3. Основа составления 26
4. Активы и обязательства в иностранной валюте 27
5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства 27
6. Нематериальные активы 27
7. Основные средства 28
8. Инвестиционная недвижимость 30
9. Капитальные вложения во внеоборотные активы 30
10. Учет аренды 30
11. Финансовые вложения 32
12. Прочие внеоборотные активы 32
13. Запасы 33
14. Дебиторская задолженность 33
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 34
16. Заемные средства 35
17. Оценочные обязательства 35
18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 35
19. Признание доходов 36
20. Признание расходов 36
21. Информация по прекращаемой деятельности 36
22. Изменения в учетной политике 37
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода 37
III. Раскрытие существенных показателей 39
24. Нематериальные активы 39
25. Основные средства 39
26. Обесценение активов 39
27. Финансовые вложения 40
28. Прочие внеоборотные активы 40
29. Запасы 41
30. Краткосрочная дебиторская задолженность 41
31. Капитал 42
32. Оценочные обязательства 42
33. Налог на прибыль 43
34. Прочие доходы и расходы 43
35. Прибыль (убыток) на акцию 44
36. Информация, связанная с движением денежных средств 44
37. Информация о связанных сторонах 45
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу 49
39. Сведения о реорганизации 49
40. Риски хозяйственной деятельности 50
41. События после отчетной даты 51

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 года

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	70434071
по ОКЕИ	384

Организация Газпром теплоэнерго АО

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.1.1; п.6; п.9	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
т.1.1; т.1.2; п.24	прочие	1119	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т.2.1; п.7; п.25; п.26	Основные средства	1150	12 744	4 242	2 760
	объекты основных средств	1151	12 744	4 242	2 760
т.2.3; п.9; п.26	капитальные вложения	1152	-	-	-
т.2.2; п.10; п.26	права пользования активами	1153	-	-	-
т.2.1; п.8	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
т.3.1; п.5; п.11; п.27	Финансовые вложения	1170	22 675 643	17 124 873	12 987 482
	инвестиции в дочерние организации	1171	785 550	799 996	1 113 750
	инвестиции в зависимые организации	1172	-	-	15 000
	инвестиции в другие организации	1173	3 920	3 920	3 920
	займы выданные	1174	21 886 173	16 320 957	11 854 812
п.18	Отложенные налоговые активы	1180	4 337 656	4 244 087	3 839 446
п.12; п.28	Прочие внеоборотные активы	1190	19 182 165	19 983 782	9 892 634
п.5; п.14	дебиторская задолженность	1191	19 180 602	19 983 782	9 892 634
	покупатели и заказчики	1192	150 142	4 110 394	4 503 951
	авансы выданные	1193	24 168	24 168	-
	прочие дебиторы	1199	19 006 292	15 849 220	5 388 683
	Итого по разделу I	1100	46 208 208	41 356 984	26 722 322
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.4.1; п.13; п.29	Запасы	1210	7 437	4 400	5 476
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 437	4 400	5 476
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	75 489	127 388	88 880
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	115	-
п.5; п.14	Дебиторская задолженность	1230	3 860 249	5 711 590	5 789 466
	покупатели и заказчики	1232	194 097	719 948	2 717 327
	авансы выданные	1233	17 865	14 759	13 371
п.5; п.30	прочие дебиторы	1239	3 648 287	4 976 883	3 058 768
т.3.1; п.5; п.11; п.27	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 290 750	31 712 749	43 957 267
	займы выданные	1241	30 290 750	31 712 749	43 957 267
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	102	-
	расчетные счета	1251	-	102	-
	валютные счета	1252	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	21 819	16 294	15 701
	Итого по разделу II	1200	34 255 744	37 572 638	49 856 790
	БАЛАНС	1600	80 463 952	78 929 622	76 579 112

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
п.31	Уставный капитал	1310	76 897 313	76 897 313	76 897 313
	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	бессрочные облигации и займы	1351	-	-	-
	Резервный капитал	1360	677 867	531 397	402 835
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 232 523)	(5 409 942)	(7 405 631)
	Итого по разделу III	1300	74 342 657	72 018 768	69 894 517
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5; п.16	Заемные средства	1410	-	-	-
	долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	долгосрочные займы	1412	-	-	-
п.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	85 553	246 660	273 462
т.6; п.17	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	90 381	143 242	229 867
п.5	кредиторская задолженность	1451	-	-	-
	обязательства по аренде	1455	90 381	143 242	229 867
	Итого по разделу IV	1400	175 934	389 902	503 329
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5; п.16	Заемные средства	1510	5 384 115	5 870 981	5 251 440
	краткосрочные кредиты	1511	-	-	-
	краткосрочные займы	1512	5 384 115	5 870 981	5 251 440
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	434 769	245 607	322 615
	поставщики и подрядчики	1521	158 817	154 446	277 425
	задолженность перед персоналом организации	1522	11 234	13 507	12 728
	задолженность по страховым взносам	1523	17 368	17 145	15 302
	задолженность по налогам и сборам	1524	105 128	53 927	6 646
	авансы полученные	1525	124 497	452	4
	задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	1526	-	69	-
	прочие кредиторы	1529	17 725	6 061	10 510
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т.6; п.17	Оценочные обязательства	1540	50 738	323 295	526 493
п.10	Прочие краткосрочные обязательства	1550	75 739	81 069	80 718
	обязательства по аренде	1555	75 739	81 069	80 718
	Итого по разделу V	1500	5 945 361	6 520 952	6 181 266
	БАЛАНС	1700	80 463 952	78 929 622	76 579 112

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Осина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Лычагов Михаил Валерьевич
(расшифровка подписи)

"20" февраля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	70434071
по ОКЕИ	384

Организация Газпром теплоэнерго АО

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка, в т.ч.:	2110	372 383	734 646
п.19	предоставление имущества в аренду	2111	372 382	734 644
	прочее	2118	1	2
	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(34 635)	(57 195)
т.5, п.20	предоставление имущества в аренду	2121	(34 635)	(57 195)
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	337 748	677 451
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т.5, п.20	Управленческие расходы	2220	(869 851)	(962 796)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(532 103)	(285 345)
	Доходы от участия в других организациях	2310	101 834	11 673
п.11	Проценты к получению	2320	7 671 305	6 932 393
п.10, п.16	Проценты к уплате	2330	(1 239 453)	(875 347)

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
п.34	Прочие доходы	2340	3 016 141	2 901 065
п.34	Прочие расходы	2350	(5 273 948)	(5 159 578)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 743 776	3 524 861
	Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(1 273 835)	(595 452)
п.33	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 294 250)	(894 930)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	20 415	299 478
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 469 941	2 929 409
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 469 941	2 929 409
п.35	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,0276	0,0328
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор — **Осина Елена Владимировна**

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — **Лычагов Михаил Валерьевич**

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20" февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	710004
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	70434071
по ОКЕИ	384

Организация Газпром теплознерго АО

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	**3100**	**76 897 313**	-	-	**402 835**	**(7 405 631)**	**69 894 517**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	**3101**	**76 897 313**	-	-	**402 835**	**(7 405 631)**	**69 894 517**
	за 2024 год							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	2 929 409	2 929 409
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	дополнительный выпуск акций	3231	-	-	-	-	-	-
	увеличение (уменьшение) номинальной стоимости акций (долей)	3232	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3233	-	-	-	-	-	-
	уменьшение количества акций (погашение долей)	3234	-	-	-	-	-	-
	вклады в имущество	3235	-	-	-	-	-	-
	прочее	3239	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	(805 158)	(805 158)
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	128 562	(128 562)	-
	в том числе:							-
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3245	-	-	-	-	-	-
	прочее	3249	-		-	128 562	(128 562)	-
	На 31 декабря 2024 г.	**3250**	**76 897 313**	-	-	**531 397**	**(5 409 942)**	**72 018 768**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	**3200**	**76 897 313**	-	-	**531 397**	**(5 409 942)**	**72 018 768**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	**3201**	**76 897 313**	-	-	**531 397**	**(5 409 942)**	**72 018 768**
	за 2025 год							
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	2 469 941	2 469 941
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	дополнительный выпуск акций	3331	-	-	-	-	-	-
	увеличение (уменьшение) номинальной стоимости акций (долей)	3332	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3333	-	-	-	-	-	-
	уменьшение количества акций (погашение долей)	3334	-	-	-	-	-	-
	вклады в имущество	3335	-	-	-	-	-	-
	прочее	3339	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(146 052)	(146 052)
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	146 470	(146 470)	-
	в том числе:							-
	операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3345	-	-	-	-	-	-
	прочее	3349	-		-	146 470	(146 470)	-
п.31	**На 31 декабря 2025 г.**	**3300**	**76 897 313**	-	-	**677 867**	**(3 232 523)**	**74 342 657**

Генеральный директор (подпись) **Осина Елена Владимировна**
(наименование должности) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Лычагов Михаил Валерьевич**
(наименование должности) (расшифровка подписи)

"20" февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	70434071
по ОКЕИ	384

Организация Газпром теплоэнерго АО

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
п.15	**Поступления - всего, в том числе:**	4110	3 281 981	7 519 391
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	16 935	145
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 373 516	2 174 125
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
п.36	прочие поступления	4119	1 891 530	5 345 121
п.15	**Платежи - всего, в том числе:**	4120	(6 401 953)	(22 318 005)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(118 269)	(168 623)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(490 740)	(535 658)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 195 467)	(815 351)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 050 659)	(1 067 831)
п.36	прочие платежи	4129	(3 546 818)	(19 730 542)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 119 972)	(14 798 614)

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
п.15	**Поступления - всего, в том числе:**	4210	25 644 568	43 323 248
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	673 828	349 242
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	432 391	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	17.669 725	36 932 549
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 625 260	6 022 111
	прочие поступления	4219	243 364	19 346
п.15	**Платежи - всего, в том числе:**	4220	(22 184 461)	(29 042 877)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(61 630)	(256 859)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 080 024)	(5 202)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(21 042 807)	(28 780 816)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 460 107	14 280 371
	Денежные потоки от финансовых операций			
п.15	**Поступления - всего, в том числе:**	4310	-	596 242
	получение кредитов и займов	4311	-	596 242
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	от бессрочных облигаций и займов	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
п.15	**Платежи - всего, в том числе:**	4320	(340 237)	(77 897)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(69)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(254 406)	-
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
п.36	прочие платежи	4329	(85 762)	(77 897)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(340 237)	518 345
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(102)	102
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	102	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	-	102
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Осина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Лычагов Михаил Валерьевич
(расшифровка подписи)

"20" февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				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			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	289 161	(289 161)	4 955	-	(118 952)	118 952	(30 160)	25 205	-	-	175 164	(175 164)
	за 2024 г.	286 126	(286 126)	3 035	-	-	-	(33 553)	30 518	-	-	289 161	(289 161)
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	за 2025 г.	289 161	(289 161)	4 955	-	(118 952)	118 952	(30 160)	25 205	-	-	175 164	(175 164)
	за 2024 г.	286 126	(286 126)	3 035	-	-	-	(33 553)	30 518	-	-	289 161	(289 161)

1.2 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

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
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	4 850	(4 850)	4 850	(4 850)	1 550	(1 550)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		выбыло объектов		начислено амортиза-ции	обесцене-ние	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначаль-ная (фактическая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	первоначаль-ная (фактическая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	7 007 405	(7 003 163)	98 750	(35 826)	(3 442 256)	3 446 658	(64 323)	5 499	-	-	3 663 899	(3 651 155)
	за 2024 г.	7 929 383	(7 926 623)	491 213	-	(1 413 191)	1 010 000	(24 066)	(62 474)	-	-	7 007 405	(7 003 163)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2025 г.	6 418 582	(6 418 582)	22 949	(6 116)	(3 366 595)	3 368 884	(19 123)	-	-	-	3 074 936	(3 074 939)
	за 2024 г.	7 330 779	(7 330 779)	449 158	-	(1 361 355)	959 779	-	(47 582)	-	-	6 418 582	(6 418 582)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2025 г.	114 063	(114 063)	-	-	(68 030)	68 031	-	-	-	-	46 033	(46 032)
	за 2024 г.	140 275	(140 275)	24 840	-	(51 052)	49 348	(23 136)	-	-	-	114 063	(114 063)
прочие ОС	за 2025 г.	474 760	(470 518)	75 801	(29 708)	(7 631)	9 743	(45 200)	5 499	-	-	542 930	(530 184)
	за 2024 г.	458 329	(455 569)	17 215	-	(784)	873	(930)	(14 892)	-	-	474 760	(470 518)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	6 277 604	(6 277 604)	-	-	(4 486 452)	4 486 452	(209 713)	209 713	-	-	1 791 152	(1 791 152)
	за 2024 г.	7 367 313	(7 367 313)	67 740	-	(1 157 449)	1 124 379	(475 550)	440 880	-	-	6 277 604	(6 277 604)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
скважины	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2025 г.	6 186 863	(6 186 863)	-	-	(4 403 926)	4 403 926	(209 713)	209 713			1 782 937	(1 782 937)
	за 2024 г.	7 272 252	(7 272 252)	67 740	-	(1 153 129)	1 124 379	(475 550)	436 560			6 186 863	(6 186 863)
прочие ОС	за 2025 г.	90 741	(90 741)	-	-	(82 526)	82 526	-	-			8 215	(8 215)
	за 2024 г.	95 061	(95 061)	-	-	(4 320)	-	-	4 320			90 741	(90 741)

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	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	418 413	(418 413)	195	(9 237)	9 284	(6 028)	(2 293)	8 079	-	-	-	417 450	(417 450)
	за 2024 г.	460 471	(460 471)	337	(22 407)	22 479	26 465	(6 886)	(19 988)	-	-	-	418 413	(418 413)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
скважины	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
машины и оборудование	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2025 г.	283 312	(283 312)	195	(197)	197	(24)	15 717	(15 889)	-			267 421	(267 422)
	за 2024 г.	277 741	(277 741)	197	(657)	656	(1 494)	(4 733)	6 031	-			283 312	(283 312)
прочие ОС	за 2025 г.	135 101	(135 101)	-	(9 040)	9 087	(6 004)	(18 010)	23 968	-			150 029	(150 028)
	за 2024 г.	182 730	(182 730)	140	(21 750)	21 823	27 959	(2 153)	(26 019)	-			135 101	(135 101)

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	268 922	(268 922)	678 860	(678 860)	2 327 540	(2 327 540)
в том числе:						
незавершенное строительство	252 091	(252 091)	520 209	(520 209)	2 101 944	(2 101 944)
оборудование к установке	16 831	(16 831)	158 651	(158 651)	225 596	(225 596)
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	13 253	7 072	5 243
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)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	17 348 110	(223 237)	8 297 561	(1 970 052)	-	-	(776 739)	-	-	23 675 619	(999 976)
	за 2024 г.	13 332 033	(344 551)	6 356 524	(2 340 447)	-	-	121 314	-	-	17 348 110	(223 237)
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	за 2025 г.	1 023 233	(223 237)	1 080 000	(317 707)	-	-	(776 739)	-	-	1 785 526	(999 976)
	за 2024 г.	1 458 301	(344 551)	15 512	(450 580)	-	-	121 314	-	-	1 023 233	(223 237)
инвестиции в зависимые общества	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	за 2025 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	-	-	3 920	-
	за 2024 г.	3 920	-	-	-	-	-	-	-	-	3 920	-
займы выданные	за 2025 г.	16 320 957	-	7 217 561	(1 652 345)	-	-	-	-	-	21 886 173	-
	за 2024 г.	11 854 812	-	6 341 012	(1 874 867)		-	-	-	-	16 320 957	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	31 733 603	(20 854)	60 741 979	(62 163 978)	-	-	-	-	-	30 311 604	(20 854)
	за 2024 г.	44 443 299	(486 032)	61 545 723	(74 255 419)	-	-	465 178	-	-	31 733 603	(20 854)
в том числе:												
займы выданные	за 2025 г.	31 733 603	(20 854)	60 741 979	(62 163 978)	-	-	-	-	-	30 311 604	(20 854)
	за 2024 г.	44 443 299	(486 032)	61 545 723	(74 255 419)		-	465 178	-	-	31 733 603	(20 854)
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	за 2025 г.	49 081 713	(244 091)	69 039 540	(64 134 030)	-	-	(776 739)	-	-	53 987 223	(1 020 830)
	за 2024 г.	57 775 332	(830 583)	67 902 247	(76 595 866)	-	-	586 492	-	-	49 081 713	(244 091)

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		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	4 400	-	43 234	(40 197)	-	-	-	-	7 437	-
	за 2024 г.	5 476	-	61 280	(62 356)	-	-	-	-	4 400	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	4 400	-	8 599	(5 562)	-	-	-		7 437	-
	за 2024 г.	5 476	-	4 085	(5 161)	-	-	-		4 400	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	34 635	(34 635)	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	57 195	(57 195)	-	-	-		-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
товары отгруженные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 212	3 671
Затраты на оплату отруда	563 329	610 362
Отчисления на социальные нужды	150 382	155 673
Амортизация	13 245	22 079
Прочие затраты	174 318	228 206
Итого по элементам	904 486	1 019 991
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	904 486	1 019 991

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.	323 295	75 184	(346 973)	(768)	50 738
	за 2024 г.	526 493	69 069	(73 386)	(198 881)	323 295
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	за 2025 г.	287 320	6 362	(287 320)	-	6 362
	за 2024 г.	485 208	10 213	(10 213)	(197 888)	287 320
прочие оценочные обязательства	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	3 794	-	(3 794)	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	за 2025 г.	8 269	13 272	(7 630)	(639)	13 272
	за 2024 г.	7 964	8 268	(7 053)	(910)	8 269
обязательство по оплате отпусков	за 2025 г.	27 706	55 550	(52 023)	(129)	31 104
	за 2024 г.	29 527	50 588	(52 326)	(83)	27 706
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	за 2025 г.	323 295				50 738
	за 2024 г.	526 493				323 295

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Осина Елена Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Лычагов Михаил Валерьевич
(расшифровка подписи)

"20" февраля 2026 г.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром теплоэнерго» (АО «Газпром теплоэнерго») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу:
195277, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское Большой Сампсониевский пр-кт, дом 28, корпус 2, литера Д, помещение 49-Н, № 1,10-33,34.

2. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности АО «Газпром теплоэнерго»:
- сдача внаем собственного имущества;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередач, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Положение в отрасли:

АО «Газпром теплоэнерго» – российский теплоэнергетический холдинг. Общество является крупным российским инвестором в малую теплоэнергетику.

АО «Газпром теплоэнерго» предоставляет собственное имущество для производства и передачи тепловой энергии в аренду своим дочерним обществам.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта юухгалтерского ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министрерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2025 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2024 года № 516, и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 года № 255-ПРК.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. 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) соотвественно по состоянию на конец отчетного периода.

6. 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.

7. 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, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» 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 объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете 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	от 5 до 45 лет
Машины и оборудование	от 2 до 30 лет
Прочие ОС	от 2 до 20 лет
Инвестиционная недвижимость	от 10 до 33 лет

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

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

8. Инвестиционная недвижимость

Объекты, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу активов – инвестиционную недвижимость.

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», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или 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.

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.

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.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

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.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом 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	от 5 до 6 лет
Транспортные средства	6 лет
Земельные участки и объекты природопользования	от 5 до 50 лет
Сооружения	6 лет

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.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала 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: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

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;
- НДС 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- 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);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- 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. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- 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.

18. 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.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

20. 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.

21. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

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

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

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

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

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

22. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

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

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «авансы выданные»

отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие внеоборотные активы	1190	24 168	19 959 614	19 983 782	-	9 892 634	9 892 634
дебиторская задолженность	1191	-	19 983 782	19 983 782	-	9 892 634	9 892 634
покупатели и заказчики	1192	—	4 110 394	4 110 394	—	4 503 951	4 503 951
авансы выданные	1193	-	24 168	24 168	-	-	-
прочие дебиторы	1199	—	15 849 220	15 849 220	—	5 388 683	5 388 683
Итого по разделу I	**1100**	21 397 370	19 959 614	41 356 984	16 829 688	9 892 634	26 722 322
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Долгосрочные активы к продаже	1215	—	127 388	127 388	—	88 880	88 880
Дебиторская задолженность	1230	25 671 204	(19 959 614)	5 711 590	15 682 100	(9 892 634)	5 789 466
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	19 959 614	(19 959 614)	—	9 892 634	(9 892 634)	—
покупатели и заказчики	1232	4 110 394	(4 110 394)	—	4 503 951	(4 503 951)	—
авансы выданные	1233	-	-	—	-	-	—
прочие дебиторы	1234	15 849 220	(15 849 220)	—	5 388 683	(5 388 683)	—
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	5 711 590	(5 711 590)	—	5 789 466	(5 789 466)	—

покупатели и заказчики	1232	—	719 948	719 948	—	2 717 327	2 717 327
покупатели и заказчики	1236	719 948	(719 948)	—	2 717 327	(2 717 327)	—
авансы выданные	1233	—	14 759	14 759	—	13 371	13 371
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	—	-	-	—
авансы выданные	1238	14 759	(14 759)	—	13 371	(13 371)	—
прочие дебиторы	1239	4 976 883	—	4 976 883	3 058 768	—	3 058 768
Прочие оборотные активы	1260	143 682	(127 388)	16 294	104 581	(88 880)	15 701
Итого по разделу II	**1200**	57 532 252	(19 959 614)	37 572 638	59 749 424	(9 892 634)	49 856 790
БАЛАНС	**1600**	78 929 622	—	78 929 622	76 579 112	—	76 579 112

III. Раскрытие существенных показателей

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. 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.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:
на 31 декабря 2025 года 10 261 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 99 952 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 102 225 тыс. руб.

26. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, признан убыток от обесценения, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, признан убыток от обесценения.

Возмещаемая сумма каждой генерирующей единицы определялась на основе показателя ценности использования. Ценность использования была определена посредством дисконтирования будущих денежных потоков денежных средств, которые будут получены в результате продолжающегося использования данной единицы.

Общество применяло ставки дисконтирования от 17,2% до 12,38% и от 16,7% до 10,8% по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года соответственно. Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

27. Финансовые вложения

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

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	999 976	223 237	344 551
инвестиций в дочерние общества	999 976	223 237	344 551
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	20 854	20 854	486 032
займов выданных	20 854	20 854	486 032

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	22 675 643	17 124 872	12 987 482	30 290 750	31 712 749	43 957 267

28. Прочие внеоборотные активы

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

на 31 декабря 2025 года 5 033 032 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 1 450 645 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 1 575 766 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 1 327 384 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 1 474 813 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 1 575 766 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1199 «прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Беспроцентные займы	18 873 644	15 714 669	5 169 621
Прочие	132 648	134 551	219 062
Итого:	19 006 292	15 849 220	5 388 683

29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличным пояснением 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

30. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2025 года 7 043 261 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 7 717 785 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 7 704 119 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность по процентам к получению	3 377 893	2 985 035	2 417 155
Задолженность по договорам строительного подряда	-	-	310 083
Прочие	270 394	1 991 848	331 530
Итого:	3 648 287	4 976 883	3 058 768

31. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 76 897 313 тыс. руб. и состоит из 89 415 479 649 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,86 рубля каждая.

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

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права акционеров – владельцев обыкновенных именных акций Общества определены статьей 31 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (указать права акционеров – владельцев обыкновенных именных акций, в случае наличия у них прав, отличных от предусмотренных статьей 31 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ).

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли. В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы эмиссионного дохода, иные статьи добавочного капитала.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества включительно до 30.06.2026. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год.
В 2025 году дивиденды за 2024 год не распределялись и не выплачивались.

32. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

33. 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:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	3 743 776	3 524 861
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	3 743 776	-
1.2	облагаемая по ставке 20%	-	3 524 861
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль в том числе:	(935 944)	(704 972)
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(935 944)	-
2.2	рассчитанный по ставке 20%	-	(704 972)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(337 891)	(689 965)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(1 273 835)	(595 452)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(1 294 250)	(894 930)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	20 415	299 478
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(20 415)	(500 007)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	799 485

34. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
(в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резервов под обесценение финансовых вложений	71 262	848 001	667 711	60 366
Доходы от продажи оборудования и иных активов	261 385	34 286	364 872	11 639
Доходы и расходы от продажи основных средств	407 128	-	192 152	-
Доходы и расходы от продажи ценных бумаг и др.финансовых вложений	470 209	-	-	-
Обесценение капитальных вложений	-	59 629	-	18 385

Изменение резерва по сомнительным долгам	1 629 950	3 891 609	1 585 044	1 890 624
Прочие	176 207	440 423	91 286	3 178 564
Итого прочие доходы/расходы	3 016 141	5 273 948	2 901 065	5 159 578

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

35. 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.
Акции у акционеров в течение отчётного года не приобретались.

Показатель	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	2 469 941	2 929 409
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	89 415 480	89 415 480
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	0,0276	0,0328

Привилегированных акций нет.
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 обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

36. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 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	1 891 530	5 345 121
Поступления по уступке права требования		1 119 760	-
Поступления от продажи активов		261 471	-
Возврат беспроцентного займа		-	4 939 069
Косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)		349 668	-
Прочие		160 631	406 052

По строкам 4129, 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	3 546 818	19 730 542
Выдача беспроцентного займа		2 929 409	15 714 669
Вклад в имущество ДО		-	2 480 000
Прочие расходы		617 409	1 535 873
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций	4329	85 762	78 343
Платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде		66 128	56 823
Косвенные налоги		19 634	21 520

37. 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 – ООО «Газпром инвест РГК», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

За 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 года:

тыс. руб.

Наименованеи показателя	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	364 091	1
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	3 870 163	5 590 430
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	3 212 929	19 287 751
Приобретение товаров, работ, услуг	454	116 562
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	6 269 485	113 399
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 010	41 305
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	1 080 000	-
Выдано займов	6 017 019	14 346 063

Долгосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	22 018 821	-
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	9 615 453	24 208 084
Получено заемных средств	178 314	-
Краткосрочные заемные средства (включая проценты) на конец отчетного периода	5 380 344	3 771
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	52 206	110 275
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	132 000	-

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон на 31 декабря 2025 года составил 9 178 798 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименованеи показателя	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	712 073	1
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	1 315 135	5 611 567
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	6 138 074	15 728 792
Приобретение товаров, работ, услуг	923	117 631
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	3 329 252	41 300
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 359	20 244
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	15 512	-
Выдано займов	6 026 792	21 690 000
Долгосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	16 455 508	-
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	7 730 136	27 135 753

Получено кредитов и займов	712 226	51 287
Краткосрочные заемные средства (включая проценты) на конец отчетного периода	5 285 483	432 720
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	57 230	154 885
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	133 034	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	92 113	-

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон на 31 декабря 2024 года составил 6 718 032 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2024 год	Из графы 5, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	3 281 981	3 051 930	7 519 391	2 799 943
Платежи – всего	4120	(6 401 953)	(1 198 516)	(22 318 005)	(3 208 629)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления – всего	4210	25 644 568	1 675 559	43 323 248	1 248 174
Платежи – всего	4220	(22 184 461)	(7 776 744)	(29 042 877)	(7 090 816)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления – всего	4310	-	-	596 242	544 954
Платежи – всего	4320	(340 237)	(292 983)	(77 897)	(25 688)

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного инженера, главного бухгалтера, директора по тарифообразованию и сбытовой деятельности, начальника управления закупок.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и иных выплат, причитающихся сотруднику за выполнение его обязанностей (без учета страхования).

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждения по окончанию трудовой деятельности, вознаграждение в виде опционов эмитента акций в период с 2024-2025 гг. не выплачивались.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	84 330	89 724
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	84 330	89 724
3.	б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

39. Сведения о реорганизации

В 2025 году акционерами Общества было принято решение о реорганизации путем присоединения к нему компаний в соответствии с протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Газпром теплоэнерго» от 22.08.2025 № 2/2025.

С даты реорганизации Общество является правопреемником компаний по всем обязательствам в отношении их кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Величина уставного капитала Общества в результате реорганизации не увеличилась.
Показатели по статьям баланса присоединяемых организаций на дату реорганизации составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	Итого
Внеоборотные активы	235 111
Оборотные активы	57 337

Капитал и резервы	(146 052)
Долгосрочные обязательства	848
Краткосрочные обязательства	38 939

Указанные в таблице выше показатели приведены за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты Общества и присоединяемых организаций.

40. Риски хозяйственной деятельности

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

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

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

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

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

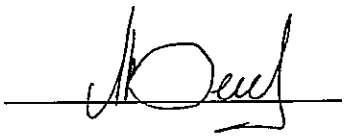
Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

41. События после отчетной даты

Крупных сделок в период с 01.01.2026 до даты подписания отчетности 20.02.2026 не осуществлялось.

Существенные события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор  **/Е.В. Осина/**

Главный бухгалтер  **/М.В. Лычагов/**

«20» февраля 2026 года