I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром информ» (далее по тексту Общество).

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

– оказание услуг заказчика (заказчика-застройщика) по реализации проектов создания и модернизации информационно-управляющих систем (ИУС), а также по реализации инвестиционных проектов;

– оказание услуг по разработке, сопровождению эксплуатации и развитию ИУС;

– оказание услуг агента по сопровождению корпоративных лицензионных соглашений на права использования программного обеспечения;

– предоставление во временное пользование и системно-техническое обслуживание информационно-вычислительной техники и периферийного оборудования;

– предоставление прав использования программного обеспечения и его техническая поддержка;

– оказание информационно-вычислительных услуг;

– оказание консультационных услуг и технической помощи в области информационных технологий.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2025 год, утвержденного

приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2024 года № 516, и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 года № АБ-546.

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 активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и 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 краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно 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 производится).

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 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 отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости 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	свыше 30 лет
Машины и оборудование	6 -22 лет
Сооружения	10 - 35 лет
Инженерные коммуникации	10 – 35 лет
Вычислительная техника	6 – 8 лет
Транспортные средства	7 – 8 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 22 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 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. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов, .

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы».

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

9. Учет аренды

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

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

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

Общество 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.

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 1 до 10 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.

10. Запасы

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству (реконструкции), включая строительство (реконструкцию) в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов (далее-инвестиционный договор), учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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

11. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений 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 займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- 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.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по инвестиционному договору. В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Общество выполняет функции агента по агентскому договору на реализацию инвестиционных проектов. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного 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 на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и средних заработков, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

15. Признание доходов

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.

16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

17. 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.

18. 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 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.

ООО «Газпром информ»

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

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							
Основные средства	1150	4 790 022	-	4 790 022	1 442 315	-	1 442 315
объекты основных средств	1151	4 523 651	-	4 523 651	1 211 814	-	1 211 814
земельные участки и объекты природопользования	1152	14 960	(14 960)	-	14 960	(14 960)	-
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	4 448 886	(4 448 886)	-	1 135 257	(1 135 257)	-
капитальные вложения	1152	-	-	-	-	-	-
права пользования активами	1153	-	266 371	266 371	-	230 501	230 501
Капитальные вложения	1154	120 932	(120 932)	-	7 505 501	(7 505 501)	-
Права пользования активами	1155	266 371	(266 371)	-	230 501	(230 501)	-
Итого по разделу I	**1100**	6 216 523	(120 932)	6 095 591	9 822 048	(7 505 501)	2 316 547
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	63 549	63 549	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	63 549	(63 549)	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	135 037	(21 768)	113 269	1 605 049	(1 582 852)	22 197
Дебиторская задолженность	1230	17 615 760	-	17 615 760	10 588 914	-	10 588 914
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	17 615 760	(17 615 760)	-	10 588 914	(10 588 914)	-
покупатели и заказчики	1232	-	5 444 446	5 444 446	-	4 245 428	4 245 428
покупатели и заказчики	1236	5 444 446	(5 444 446)	-	4 245 428	(4 245 428)	-
авансы выданные	1233	-	27 897	27 897	-	58 665	58 665
авансы выданные	1238	27 897	(27 897)	-	58 665	(58 665)	-
прочие дебиторы	1239	-	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	770	-	770	1 233	-	1 233
касса	1251	3	(3)	-	40	(40)	-
прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	767	3	770	1 193	40	1 233
Прочие оборотные активы	1260	216 167	142 700	358 867	368 424	9 088 353	9 457 777
Итого по разделу II	**1200**	18 174 575	120 932	18 295 507	12 701 776	7 505 501	20 207 277
БАЛАНС	**1600**	24 391 098	-	24 391 098	22 523 824	-	22 523 824
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	16 571 422	-	16 571 422	19 492 623	-	19 492 623
прочие кредиторы, в т.ч.	1525	581 216	(581 216)	-	9 569 693	(9 569 693)	-
авансы полученные	1525	-	188 042	188 042	-	152 900	152 900
авансы полученные	1527	188 042	(188 042)	-	152 900	(152 900)	-
другие расчеты	1528	393 174	(393 174)	-	9 416 793	(9 416 793)	-
прочие кредиторы	1529	-	393 174	393 174	-	9 416 793	9 416 793
Итого по разделу V	**1500**	17 959 948	-	17 959 948	20 709 977	-	20 709 977
БАЛАНС	**1700**	24 391 098	-	24 391 098	22 523 824	-	22 523 824

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	81 507	(2 032)	79 475
Прочие расходы	2350	(429 576)	2 032	(427 544)
Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(53 910)	782	(53 128)
налог на прибыль прошлых лет	2413	(515)	782	267
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	782	(782)	-
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**150 391**	**-**	**150 391**

Отчет об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	4 605 000	4 605 000
в том числе				
увеличение (уменьшение) номинальной стоимости акций (долей)	3232	-	4 605 000	4 605 000
Иные изменения - всего	3240	4 605 000	(4 605 000)	-
в том числе				
прочее	3249	4 605 000	(4 605 000)	-

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении п. 20 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

19. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» представлена табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неамортизируемые объекты нематериальных активов в Обществе отсутствуют.

20. 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 «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 14 960 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 14 960 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 14 960 тыс. руб.

21. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение запасов».

22. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2025 года 1 670 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 109 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 109 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по займам выданным	7 421 312	4 006 903	3 619 015
Расчеты по строительству объектов	2 258 843	8 055 929	2 047 978
Переплата по налогам, сборам, социальному страхованию и обеспечению	49 147	69 527	611 929
Прочие расчеты	18 347	11 058	5 899
Итого:	**9 747 649**	**12 143 417**	**6 284 821**

23. Прочие оборотные активы

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в создаваемые, улучшаемые в рамках инвестиционных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2025 года 119 942 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 120 932 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 7 505 501 тыс. руб.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

24. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 4 910 000 тыс. руб. и состоит из одной доли номинальной стоимостью 4 910 000 тыс. руб., составляющая 100% уставного капитала Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Резервный капитал

Обществом сформирован резервный капитал. В соответствии с Уставом Общества использование средств резервного капитала Общества относится к исключительной компетенции Общего собрания участников.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество, полученные от участника. В 2025 году получен вклад в имущество денежными средствами в размере 2 979 000 тыс. руб.

25. Кредиторская задолженность

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по строительству объектов	239 487	147 510	9 028 350
Расчеты по договорам комиссии	82 994	236 983	379 608
Расчеты с персоналом по прочим операциям	43 296	60	1
Прочие расчеты	9 125	8 621	8 834
Итого:	**374 902**	**393 174**	**9 416 793**

26. Оценочные обязательства

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

27. Налог на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	327 213	203 519
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	327 213	—
1.2	облагаемая по ставке 20%	—	203 519
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(81 803)	(40 704)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(81 803)	—
2.2	рассчитанный по ставке 20%	—	(40 704)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(72 793)	(89 862)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(154 596)	(53 128)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(218 186)	(143 996)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	65 372	90 601
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	65 372	13 945
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	—	76 656
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(1 782)	267

28. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы, штрафы, пени по условиям договоров	10 286	—	3 541	3 887
Начисление (сторно) резерва под обесценение запасов	347	21 341	25 828	4 446
Начисление (сторно) оценочных обязательств	51 214	—	—	—
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	87 579	69 811	44 359	44 052
Услуги кредитных организаций	—	3 632	—	11 989
Выбытие активов	—	—	147	147
Взнос в негосударственный пенсионный фонд	—	56 670	—	92 549
Затраты по договорам страхования	—	18 663	—	16 926
Расходы социального характера	—	201 372	—	241 377
Прочие	10 800	20 011	5 600	12 171
Итого прочие доходы/расходы:	**160 226**	**391 504**	**79 475**	**427 544**

29. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219 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	**742 192**	**876 922**
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков		5 197	185 649
Косвенные налоги по текущей деятельности		628 177	633 965
Прочие		108 818	57 308
Прочие поступления в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4219	**5 845**	**5 443**
Поступление по инвестиционному договору		—	—
Возврат авансовых платежей		1 527	927
Возврат ошибочно перечисленных платежей		3 478	3 231
Прочие		840	1 285

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	(7 010 147)	(3 968 615)
Отчисления по страховым взносам		(1 816 376)	(1 688 222)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль)		(981 626)	(875 301)
Платежи за поставку товаров		(439 831)	(382 597)
Выбытие по кэш-пуллинг		(3 414 408)	(387 889)
Прочие		(357 906)	(634 606)
Прочие платежи в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4229	(33 336)	(799 409)
Прочие выплаты (в т.ч. платежи за аренду земельных участков)		(840)	(37 631)
Косвенные налоги		(32 496)	(761 778)
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций	4329	(162 015)	(130 278)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(162 015)	(130 278)

30. 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 (ПАО «Газпром») и другие связанные стороны.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	12 217 361	8 775 417
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	13 148 994	894 477
Приобретение товаров, работ, услуг	3 453 695	245 323
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 694 294	2 253 986
Дивиденды к уплате	458 701	—
Вклад в имущество	2 979 000	—

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	10 856 275	8 142 292
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	15 837 018	1 431 944
Приобретение товаров, работ, услуг	3 192 575	158 884
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 535 140	8 324 852
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	4 605 000	—
Дивиденды к уплате	189 805	—

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2025 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	За 2024 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	23 473 539	12 551 908	19 945 547	10 093 054
Платежи – всего	4120	(25 868 725)	(6 169 941)	(19 632 872)	(3 269 428)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления – всего	4210	9 187	—	5 443	5 443
Платежи – всего	4220	(201 825)	(840)	(4 603 477)	(4 603 477)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления – всего	4310	2 979 000	2 979 000	4 605 000	4 605 000
Платежи – всего	4320	(391 365)	(229 350)	(320 083)	(189 805)

31. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного инженера – первого заместителя генерального директора, главного бухгалтера, заместителя генерального директора по реализации проектов ИТ и АСУ ТП, заместителя генерального директора по эксплуатации информационных систем, заместителя генерального директора по разработке информационных систем, заместителя генерального директора по специальным работам, заместителя генерального директора по управлению корпоративной информацией и документообороту, заместителя генерального директора по общим вопросам, заместителя генерального директора по финансам и экономике, заместителя генерального директора по корпоративной защите и управлению персоналом. Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участников Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Коллективным договором Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, дополнительного отпуска за ненормированный рабочий день, премиями за выполнение работ, имеющих важное значение для Общества, праздничными и юбилейными выплатами и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

		2025 год	**2024 год**
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	175 355	157 783
2.	а) краткосрочные вознаграждения	175 355	157 783
3.	б) долгосрочные вознаграждения	—	—

32. 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.

Генеральный директор **А.А. Бурушкин**

Главный бухгалтер **Е.Н. Ларченкова**

«27» февраля 2026 г.