## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГЭХ Финанс» (ООО «ГЭХ Финанс»), (далее по тексту - Общество) создано 19 сентября 2017 года.

### 2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию, а также консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

## 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 г. № 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 г. № 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 № 74.

### 4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась

уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

## 5. 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 одного раза в год.

## 6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), 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), оружие, объекты энергетического оборудования.

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

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

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

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|---|---|
| Прочие основные средства, в том числе | 3 - 9 |
| Транспортные средства | 3 - 9 |

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 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 указанный документ, 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.

## 7. Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

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

## 8. 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» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

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

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

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

*Учет у арендодателя*

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

*Учет у арендатора*

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

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким

договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

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

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

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 | 5 - 10 |
| Прочие основные средства | 9 |

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

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## 9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое их снижение стоимости, отражаются в 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал.

## 10. 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.

## 11. 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.

## 12. 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.

## 13. 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.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## 14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

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.
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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## 15. 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.

## 16. Признание доходов

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

Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

## 17. 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.

## 18. 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.

## 19. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

**ООО «ГЭХ ФИНАНС»**

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

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

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 | 60 344 | — | 60 344 | 62 551 | — | 62 551 |
| объекты основных средств | 1151 | 13 134 | — | 13 134 | 15 092 | — | 15 092 |
| здания, сооружения, машины и оборудование | 1153 | 12 140 | (12 140) | X | 13 729 | (13 729) | X |
| права пользования активами | 1153 | X | 47 210 | 47 210 | X | 47 459 | 47 459 |
| Права пользования активами | 1155 | 47 210 | (47 210) | X | 47 459 | (47 459) | X |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | — | 1 895 | 1 895 | 4 | 1 822 | 1 826 |
| дебиторская задолженность | 1191 | X | 1 895 | 1 895 | X | 1 822 | 1 822 |
| прочие дебиторы | 1199 | X | 1 895 | 1 895 | X | 1 822 | 1 822 |
| **Итого по разделу I** | **1100** | 100 731 | 1 895 | 102 626 | 90 954 | 1 822 | 92 776 |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 406 460 | (1 895) | 404 565 | 323 797 | (1 822) | 321 975 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.: | 1231 | 1 895 | (1 895) | X | 1 822 | (1 822) | X |
| прочие дебиторы | 1234 | 1 895 | (1 895) | X | 1 822 | (1 822) | X |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.: | 1235 | 404 565 | (404 565) | X | 321 975 | (321 975) | X |
| покупатели и заказчики | 1232 | X | 365 878 | 365 878 | X | 302 746 | 302 746 |
| покупатели и заказчики | 1236 | 365 878 | (365 878) | X | 302 746 | (302 746) | X |
| авансы выданные | 1233 | — | 2 022 | 2 022 | — | 2 359 | 2 359 |
| авансы выданные | 1238 | 2 022 | (2 022) | X | 2 359 | (2 359) | X |
| **Итого по разделу II** | **1200** | 463 544 | (1 895) | 461 649 | 379 997 | (1 822) | 378 175 |
| **БАЛАНС** | **1600** | 564 275 | X | 564 275 | 470 951 | X | 470 951 |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 211 716 | — | 211 716 | 201 521 | — | 201 521 |
| прочие кредиторы, в т.ч. | 1525 | 1 465 | (1 465) | X | 1 366 | (1 366) | X |
| авансы полученные | 1525 | X | 120 | 120 | X | X | X |
| авансы полученные | 1527 | 120 | (120) | X | — | — | X |
| другие расчеты | 1528 | 1 345 | (1 345) | X | 1 366 | (1 366) | X |
| прочие кредиторы | 1529 | X | 1 345 | 1 345 | X | 1 366 | 1 366 |
| **Итого по разделу V** | **1500** | 298 227 | X | 298 227 | 261 577 | X | 261 577 |
| **БАЛАНС** | **1700** | 564 275 | X | 564 275 | 470 951 | X | 470 951 |

### 20. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

## 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 19 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

### 21. 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.

### 22. 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.
Неамортизируемые основные средства по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют.

### 23. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 57 387 | 56 757 | 55 985 |

Резерв под обесценения финансовых вложений на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 года не создавался.

## 24. Прочие внеоборотные активы

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 |
|---|---|---|---|
| Обеспечительный платеж | 1 975 | 1 895 | 1 822 |
| Итого: | 1 975 | 1 895 | 1 822 |

## 25. Запасы

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

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, в связи с приобретением, созданием запасов.
На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют запасы, принятые на ответственное хранение.

## 26. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Переплата по налогам и сборам | 11 789 | 25 063 | 8 025 |
| Задолженность по процентам | 2 786 | 2 950 | 2 160 |
| Прочая дебиторская задолженность | 6 923 | 8 652 | 6 685 |
| Итого: | 21 498 | 36 665 | 16 870 |

В Обществе отсутствует наличие резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

## 27. Капитал

### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Уставный капитал составляет 5 000 тыс. руб. и состоит из двух долей номинальной стоимостью 4 999 500 рублей и 500 рублей. Доли принадлежащие Обществу и/или его зависимым обществам отсутствуют.
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».

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2025 года отсутствует.

### Резервный капитал

Резервный капитал в Обществе не формировался.

## 28. Оценочные обязательства

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

## 29. 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 | |
|---|---|---|---|
| | | За 2025 год | За 2024 год |
| **1** | **Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего** | **97 292** | **111 680** |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 25% | 97 292 | - |
| 1.2 | облагаемая по ставке 20% | - | 111 680 |
| **2** | **Условный доход (расход) по налогу на прибыль** | **(24 323)** | **(22 336)** |
| 2.1 | в том числе: рассчитанный по ставке 25% | (24 323) | - |
| 2.2 | рассчитанный по ставке 20% | - | (22 336) |
| **3** | **Постоянный налоговый доход (расход)** | **(12 578)** | **(7 018)** |
| **4** | **Доход (расход) по налогу на прибыль в том числе** | **(36 901)** | **(25 873)** |
| **4.1** | **Текущий налог на прибыль организаций** | **(40 869)** | **(35 421)** |
| **4.2** | **Отложенный налог на прибыль организаций** | **3 968** | **9 548** |
| 4.2.1 | в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 3 968 | 6 066 |
| 4.2.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | 3 482 |
| **4.3** | **Налог на прибыль прошлых лет** | **-** | **-** |

## 30. 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 |
| Субаренда/Аренда | 3 420 | 2 705 | 3 751 | 2 681 |
| Страховые взносы | X | 7 075 | X | 4 064 |
| Материальные расходы (в т.ч. детские подарки) | X | 3 106 | X | 1 717 |
| Расходы социального характера | X | 34 303 | X | 19 851 |
| Услуги социального характера | - | 10 048 | - | 9 154 |
| Восстановление оценочного обязательства | 665 | X | - | X |
| Прочие | 51 | 2 519 | 9 | 1 827 |
| Итого прочие доходы/расходы | 4 136 | 59 756 | 3 760 | 39 294 |

## 31. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Строка 4129 «Прочие платежи»: | (436 941) | (395 220) |
| косвенные налоги | - | (12 536) |
| расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль) | (72) | - |
| на выдачу авансов | (608) | (651) |
| отчисления в государственные внебюджетные фонды | (405 841) | (352 068) |
| прочие выплаты | (30 420) | (29 965) |
| Строка 4329 «Прочие платежи»: | (19 224) | (20 473) |
| платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде | (14 158) | (20 473) |
| косвенные налоги по финансовой деятельности | ( 5 066) | - |

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Величина денежных средств, временно недоступных для использования | - | - | - |
| Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом | 50 000 | 50 000 | 50 000 |

## 32. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество – ООО «Газпром энергохолдинг», зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

| **2025 год** | **Основное хозяйствующее общество** | **Зависимые общества** | **Другие связанные стороны** |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 6 773 | - | 2 132 514 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и | - | - | 12 212 |

**ООО «ГЭХ ФИНАНС»**

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

| **2025 год** | **Основное хозяйствующее общество** | **Зависимые общества** | **Другие связанные стороны** |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| других активов | | | |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 8 237 | - | 388 392 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | (1 594) | - | (61 447) |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций | (4 791) | - | (5 469) |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | (1 422) | - | (9 698) |
| Выдано (погашено) займов | - | - | 629 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - |
| Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | 60 173 |
| Обязательства по аренде на конец отчетного периода | (32 571) | - | - |
| Дивиденды к уплате | (64 349) | - | (6) |
| Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | (1 000) |

тыс. руб.

| **2024 год** | **Основное хозяйствующее общество** | **Зависимые общества** | **Другие связанные стороны** |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 3 597 | - | 1 834 676 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и | - | - | 11 190 |

| **2024 год** | **Основное хозяйствующее общество** | **Зависимые общества** | **Другие связанные стороны** |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| других активов | | | |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 9 746 | - | 365 720 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | (397) | - | (53 389) |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций | (561) | - | (7 228) |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | (1 335) | - | (9 535) |
| Выдано (погашено) займов | - | - | 773 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - |
| Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | 59 707 |
| Обязательства по аренде на конец отчетного периода | (20 431) | - | - |
| Дивиденды к уплате | (34 838) | - | (306) |

**ООО «ГЭХ ФИНАНС»**

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

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

тыс. руб.

| Название строки | Код показателя | 2025 год | Из графы 3 в том числе по основному хозяйствующему обществу* | Из графы 3 в том числе по дочерним и зависимым обществам | 2024 год | Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу* | Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | | | | | |
| **Поступления – всего** | **4110** | **2 166 007** | **13 372** | **-** | **1 792 250** | **7 331** | **-** |
| **Платежи – всего** | **4120** | **(2 081 611)** | **(6 351)** | **-** | **(1 743 520)** | **(1 037)** | **-** |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | | | | | |
| **Поступления - всего** | **4210** | **12 376** | **-** | **-** | **10 069** | **-** | **-** |
| **Платежи - всего** | **4220** | **(13 193)** | **-** | **-** | **(3 182)** | **-** | **-** |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | | | | | |
| **Поступления - всего** | **4310** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Платежи - всего** | **4320** | **(83 579)** | **(74 334)** | **-** | **(55 617)** | **(37 954)** | **-** |

## 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам и заместителя генерального директора по корпоративной защите**.**

Вознаграждение генеральному директору устанавливает Общее собрание участников.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием Общества, Положением об оплате труда генерального директора и высших менеджеров и трудовым договором.

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

тыс. руб.

| | Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | **14 373** | **10 699** |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения | 14 373 | 10 699 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения | - | - |

## 34. Риски хозяйственной деятельности

Общество, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей, связанных с рисками, принимает меры по управлению рисками с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления перед Обществом.
Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.
Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

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

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 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.

## 35. События после отчетной даты

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

# 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 | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная (фактическая) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | выбыло | | начислено амортизации | обесценение | переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже | | первоначальная (фактическая) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | | первоначальная (фактическая) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (фактическая) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2025 год | 10 753 | (3 696) | 8 842 | (1 689) | 1 698 | (3 746) | - | - | - | 17 906 | (5 744) |
| | 5110 | за 2024 год | 9 440 | (1 848) | 2 511 | (1 198) | 1 198 | (3 046) | - | - | - | 10 753 | (3 696) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие | 5103 | за 2025 год | 10 753 | (3 696) | 8 842 | (1 689) | 1 698 | (3 746) | - | - | - | 17 906 | (5 744) |
| | 5113 | за 2024 год | 9 440 | (1 848) | 2 511 | (1 198) | 1 198 | (3 046) | - | - | - | 10 753 | (3 696) |

**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 | 2 733 | - | - | - | - | - |

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | обесценение | 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 | первоначальная (фактическая) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) всего | 5200 | за 2025 год | 21 981 | (8 847) | 625 | - | - | - | (1 501) | - | - | - | 22 606 | (10 348) |
| | 5210 | за 2024 год | 21 981 | (6 889) | - | - | - | - | (1 958) | - | - | - | 21 981 | (8 847) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| машины и оборудование | 5205 | за 2025 год | 19 627 | (7 487) | - | - | - | - | (1 171) | - | - | - | 19 627 | (8 658) |
| | 5215 | за 2024 год | 19 627 | (5 898) | - | - | - | - | (1 589) | - | - | - | 19 627 | (7 487) |
| прочие ОС | 5205 | за 2025 год | 2 354 | (1 360) | 625 | - | - | - | (330) | - | - | - | 2 979 | (1 690) |
| | 5215 | за 2024 год | 2 354 | (991) | - | - | - | - | (369) | - | - | - | 2 354 | (1 360) |

## 2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | 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 | 5200 | за 2025 год | 95 949 | (48 739) | - | - | - | (17 732) | | 22 576 | - | - | - | 118 525 | (66 471) |
| | 5210 | за 2024 год | 75 427 | (27 968) | - | - | - | (20 771) | | 20 522 | - | - | - | 95 949 | (48 739) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| здания | 5204 | за 2025 год | 93 791 | (47 661) | | - | - | (17 462) | | 22 125 | - | - | - | 115 916 | (65 123) |
| | 5214 | за 2024 год | 73 994 | (27 245) | - | - | - | (20 416) | | 19 797 | - | - | - | 93 791 | (47 661) |
| прочие ОС | 5205 | за 2025 год | 2 158 | (1 078) | - | - | - | (270) | | 451 | - | - | - | 2 609 | (1 348) |
| | 5215 | за 2024 год | 1 433 | (723) | - | - | - | (355) | | 725 | - | - | - | 2 158 | (1 078) |

**2.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование | 5280 | 18 155 | 18 155 | 18 155 |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | за 2025 год | 1 000 | - | - | - | - | - | 1 000 | - |
| | 5311 | за 2024 год | 1 000 | - | - | - | - | - | 1 000 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| инвестиции в зависимые общества | 53022 | за 2025 год | 1 000 | - | - | - | - | - | 1 000 | - |
| | 53122 | за 2024 год | 1 000 | - | - | - | - | - | 1 000 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 5305 | за 2025 год | 56 757 | - | 1 551 289 | (1 550 659) | - | - | 57 387 | - |
| | 5315 | за 2024 год | 55 985 | - | 1 277 440 | (1 276 668) | - | - | 56 757 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | - | - |
| займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес. | 5306 | за 2025 год | 56 757 | - | 1 551 289 | (1 550 659) | - | - | 57 387 | - |
| | 5316 | за 2024 год | 55 985 | - | 1 277 440 | (1 276 668) | - | - | 56 757 | - |
| **Финансовых вложений - всего** | 5300 | за 2025 год | 57 757 | - | 1 551 289 | (1 550 659) | - | - | 58 387 | - |
| | 5310 | за 2024 год | 56 985 | - | 1 277 440 | (1 276 668) | - | - | 57 757 | - |

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 1 000 | - | - |
| в том числе: | | | |
| инвестиции в зависимые общества | 1 000 | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1 . Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Фактическая себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступление и затраты | Выбыло | | Обесценение | Оборот запасов между их группами (видами) | Фактическая себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Фактическая себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2025 год | 325 | - | 1 771 419 | (1 771 075) | - | - | - | 669 | - |
| | 5420 | за 2024 год | 215 | - | 1 527 519 | (1 527 409) | - | - | - | 325 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2025 год | 325 | - | 11 443 | (11 099) | - | - | - | 669 | - |
| | 5421 | за 2024 год | 215 | - | 9 382 | (9 272) | - | - | - | 325 | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5403 | за 2025 год | - | - | 1 759 976 | (1 759 976) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2024 год | - | - | 1 518 137 | (1 518 137) | - | - | - | - | - |

## 5. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

| Наименование показателя | Код строки | За 2025 год | За 2024 год |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | (2 150) | (2 924) |
| Расходы на оплату труда | 5620 | (1 457 305) | (1 234 746) |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | (418 891) | (354 555) |
| Амортизация | 5640 | (28 705) | (30 622) |
| Прочие затраты | 5650 | (80 877) | (75 948) |
| Итого по элементам | 5660 | (1 987 928) | (1 698 795) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | (1 987 928) | (1 698 795) |

## 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. | 69 027 | 163 692 | (149 320) | (666) | 82 733 |
| | за 2024 г. | 39 537 | 145 187 | (115 697) | - | 69 027 |
| обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год | за 2025 г. | 24 994 | 32 572 | (24 328) | (666) | 32 572 |
| | за 2024 г. | - | 24 994 | - | - | 24 994 |
| обязательство по оплате отпусков | за 2025 г. | 44 033 | 131 120 | (124 992) | | 50 161 |
| | за 2024 г. | 39 537 | 120 193 | (115 697) | - | 44 033 |
| в т.ч. со сроком погашения до 1 года | за 2025 г. | 69 027 | 163 692 | (149 320) | (666) | 82 733 |
| | за 2024 г. | 39 537 | 145 187 | (115 697) | - | 69 027 |