Акционерное общество "Коркиномежрайгаз"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		выбыло		начислено амортиза-ции	обесцене-ние	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	86	(19)	-	-	-	-	(10)	-	-	-	86	(29)
	за 2024 г.	86	(10)	-	-	-	-	(9)	-	-	-	86	(19)
в том числе:												-	
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	86	(19)	-	-	-	-	(10)	-	-	-	86	(29)
	за 2024 г.	86	(10)	-	-	-	-	(9)	-	-	-	86	(19)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	725 367	(585 732)	6 998	-	(1 282)	629	(10 825)	-	-	-	731 083	(595 928)
	за 2024 г.	709 339	(576 934)	18 955	-	(2 928)	1 612	(10 411)	-	-	-	725 367	(585 732)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	за 2025 г.	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	-
	за 2024 г.	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	-
здания	за 2025 г.	25 460	(4 032)	-	-	-	-	(557)	-	-	-	25 460	(4 589)
	за 2024 г.	9 432	(5 512)	18 955	-	(2 928)	1 612	(133)	-	-	-	25 460	(4 032)
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	699 543	(581 432)	6 998	-	(1 282)	629	(10 265)	-	-	-	705 259	(591 068)
	за 2024 г.	699 543	(571 157)	-	-	-	-	(10 275)	-	-	-	699 543	(581 432)
машины и оборудование	за 2025 г.	295	(268)	-	-	-	-	(3)	-	-	-	295	(271)
	за 2024 г.	295	(265)	-	-	-	-	(3)	-	-	-	295	(268)

2.2 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	1 141	-	1 141	-	11 017	-
в том числе:						
незавершенное строительство	1 141	-	1 141	-	11 017	-

2.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	135 086	139 565	132 336

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	5 674	-	3 793	(5 876)	-	-	-	-	-	3 591	-
	за 2024 г.	61	-	29 478	(23 865)	-	-	-	-	-	5 674	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	за 2025 г.	5 674	-	3 793	(5 876)	-	-	-	-	-	3 591	-
	за 2024 г.	61	-	29 478	(23 865)	-	-	-	-	-	5 674	-
Финансовых вложений - всего	за 2025 г.	5 674	-	3 793	(5 876)	-	-	-	-	-	3 591	-
	за 2024 г.	61	-	29 478	(23 865)	-	-	-	-	-	5 674	-

4. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	4
Затраты на оплату отруда	201	578
Отчисления на социальные нужды	62	175
Амортизация	10 862	10 421
Прочие затраты	4 554	4 922
Итого по элементам	15 679	16 100
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 679	16 100

Генеральный директор (наименование должности)



(подпись)

Кислухин И.А.

(расшифровка подп

"13" апреля 2026 г.

АО «КОРКИНОМЕЖРАЙГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

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

I. Общие сведения 3
1. Общая информация 3
2. Основные виды деятельности 3
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
3. Основа составления 4
4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства 4
5. Нематериальные активы 5
6. Основные средства 5
7. Капитальные вложения во внеоборотные активы 7
8. Учет аренды 7
9. Финансовые вложения 8
10. Дебиторская задолженность 8
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 9
12. Заемные средства 9
13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 10
14. Признание доходов 10
15. Признание расходов 10
16. Изменения в учетной политике 11
17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода 11
III. Раскрытие существенных показателей 12
18. Нематериальные активы 12
19. Основные средства 12
20. Финансовые вложения 12
21. Краткосрочная дебиторская задолженность 13
22. Капитал 13
23. Налог на прибыль 14
24. Прочие доходы и расходы 155
25. Прибыль (убыток) на акцию 155
26. Информация, связанная с движением денежных средств 166
27. Информация о связанных сторонах 166
28. Вознаграждение основному управленческому персоналу 19
29. Информация по прекращаемой деятельности 200
30. Риски хозяйственной деятельности 200
31. События после отчетной даты 211

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Коркиномежрайгаз» (АО) «Коркиномежрайгаз» –(далее по тексту Общество) ОГРН 1027400805882 зарегистрировано Постановлением главы администрации города Коркино от 02 июня 1994г. № 481.
Переименовано в Акционерное общество «Коркиномежрайгаз» в соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «Коркиномежрайгаз» от 30.06.2015 (протокол № 1/15).

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимом имуществом

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 2024года_ № 24-П_____.

4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

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 1 (одного) раза в год.

6. Основные средства

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

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	Свыше 30 лет
Земельные участки и др. объекты природопользования	бессрочно
Сооружения	
Газопроводы	40-50
Сооружения на газопроводах, отдельно стоящие ГРП и др.	15-20
Прочие сооружения	15-20

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

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества,

при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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», 1152 «капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

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», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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

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

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений. Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.
Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал и др.

10. 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.

11. 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, 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата

12. Заемные средства

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

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

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

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

13. 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.

14. 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.

15. Признание расходов

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

16. 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.

17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не производились.

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.

III. Раскрытие существенных показателей

В связи с корректировкой отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и пояснений, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную отчетность, подписанную 18.02.2026 года.

18. Нематериальные активы

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

19. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права 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 не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2025 года 69 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 69 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 69 тыс. руб.

В составе основных средств Общества по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют объекты недвижимого имущества (газопроводы), по которым не проведена процедура государственной регистрации права собственности.

20. Финансовые вложения

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	3 591	5 674	61

21. 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	1 320	15	480
Проценты по займу к получению	46	101	6
Итого:	1 366	116	486

22. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 6 148 руб. и состоит из 6 148 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью __1_рубль каждая.

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

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права акционеров – владельцев обыкновенных именных акций Общества определены статьей 31 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»

Резервный капитал

Обществом сформирован резервный капитал. В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Добавочный капитал

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества _до 30.06.2026 года. Совет директоров Общества не принял решение предложить Общему собранию акционеров об утверждении размера дивидендов за 2025 год (за 2024 год - дивиденды не начислялись и не выплачивались). В случае утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, буду отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год.

23. 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	(282)	11 034
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	(282)	—
1.2	облагаемая по ставке 20%	—	11 034
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	70	2 207
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	70	—
2.2	рассчитанный по ставке 20%	—	2 207
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(14)	572
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(37)	(2 779)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(4 115)	(4 172)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	4 078	1 393
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 078	1 949
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(556)
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(19)	-

24. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с безвозмездным получением основных средств	162	-	64	-
Реализация основных средств и прочего имущества	-	-	10 374	-
Расходы от ликвидации основных средств	-	(652)	-	-
Вознаграждение членам ревизионной комиссии секретарю совета директоров	-	-	-	(46)
Услуги кредитных организаций	-	(52)	-	(41)
Услуги реестродержателя	-	(278)	-	(275)
Расходы в виде признанных штрафов, пени, и др. санкции	-	(917)	-	(50)
Прочие	18	(49)	-	(19)
Итого прочие доходы/расходы:	180	(1 948)	10 438	(431)

25. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(338)	8 256
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	6,148	6,148
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	(54,94)	1 342,77

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

26. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	2 672	1 698
погашение финансовых вложений	41191	2 083	-
проценты к получению	411911	589	415
косвенные налоги	411912	-	1 283
Прочие поступления в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4219	-	-
Прочие поступления в составе денежных потоков от финансовых операций	4319	-	-

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	(5 842)	(7 770)
финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам	41291	-	(5 613)
налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	41293	(3 155)	(1 921)
косвенные налоги	41294	(1 712)	-
выплаты членам ревизионной комиссии	412910	-	(46)
прочие	412914	(975)	(190)
Прочие платежи в составе денежных потоков от инвестиционных операций	4229	-	-
Прочие платежи в составе денежных потоков от финансовых операций	4329	-	-

27. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Другие связанные стороны*
1	2
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	16 439
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	534
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	12 462
Приобретение товаров, работ, услуг	244
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	284
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	29
Выдано займов	(2 083)
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	3 638

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Другие связанные стороны*
1	2
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	16 653

Наименование показателя	Другие связанные стороны*
1	2
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	333
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	6 295
Приобретение товаров, работ, услуг	573
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	281
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	475
Выдано займов	5 613
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	5 775

Обществом в 2024-2025 годах:
- не создавался резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон;
- не списывало дебиторскую и кредиторскую задолженность связанных сторон.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год*	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу, **	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам, другим связанным сторонам **	2024 год*	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу**	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам, другим связанным сторонам**
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4110	14 167	-	14 167	30 797	-	30 797
Платежи – всего***	4120	(14 167)	-	(14 167)	(27 397)	(5 613)	(27 397)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления – всего	4210	-	-	-	-	-	-
Платежи – всего***	4220	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления – всего	4310	-	-	-	-	-	-
Платежи – всего***	4320	-	-	-	(3 400)	-	(3 400)

28. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора, главного бухгалтера; члены советов директоров.* Операции с членами совета директоров в 2024 и 2025 годах не осуществлялась.

В соответствии с уставом Общества, а также трудовым договором ГД все дополнительные выплаты генеральному директору, помимо установленного договором должностного оклада и выплат, определенных действующим законодательством, принимаются по решению Совета директоров 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, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала).*

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	201	753
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	201	753
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного	-	-

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

29. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности руководителем Общества уполномоченным органом Общества не предпринимались какие-то решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

30. 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.

31. События после отчетной даты

В период после 31 декабря 2025 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ (_Кислухин И.А.)
(подпись) *(расшифровка подписи)*



«13» апреля 2026 г.