



ООО «Мособлгазсервис», 143082, Московская область, г. Одинцово,
д. Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, 1-й км, к. «Б», офис 301

Адрес для почтовых отправлений: 141730, Московская область, г. Лобня,
ул. Вокзальная, д. 3А

Горячая линия: 8 800 200 24 09 ОГРН 1225000029583 ОКПО 78575374
E-mail: info@service.mosoblgaz.ru КПП 503201001 ИНН 5032339324

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МОСОБЛГАЗСЕРВИС» ЗА 2025 год

1. Введение

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Мособлгазсервис» (далее – **Общество**) за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Некоторые показатели отчета о движении денежных средств за 2024 год были скорректированы в связи с исправлением технической ошибки в представлении платежей за финансовую аренду.

Скорректированные показатели представлены в таблице:

Отчет о движении денежных средств		за 2024 год		
Наименование показателя	код строки	до корректировки	изменение	после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(2 526 798)	98 935	(2 427 863)
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 280 855)	107 716	(1 173 139)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(8 781)	(8 781)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(458 101)	98 935	(359 166)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	-	(98 935)	(98 935)
в связи с оплатой за право пользования активами	4328	-	(98 935)	(98 935)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(98 935)	(98 935)

2. Общая информация

2.1 Сведения об организации

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Мособлгазсервис»
Сокращенное наименование Общества	ООО «Мособлгазсервис»
Место нахождения юридического лица	143082, Московская обл, г.о. Одинцовский, д Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, к. Б, кабинет 301
Адрес юридического лица	143082, Московская обл, г.о. Одинцовский, д Раздоры, тер. Рублево-Успенское шоссе, км 1-й, д. 1, к. Б, кабинет 301
Уставный капитал	10 000 руб.
Участники (доля, размер доли)	- АО «Мособлгаз» 9 900 руб., что составляет 99% уставного капитала Общества; - ООО «Мособлгазстрой» – 100 руб., что составляет 1% уставного капитала Общества;

Дата создания Общества и документ, на основании которого создано Общество	Протокол №1 от 24.03.2022 г. общего собрания учредителей ООО «Мособлгазсервис» Дата государственной регистрации – 30 марта 2022 года
Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц (номер и дата)	В ЕГРЮЛ внесена запись о создании Общества 30 марта 2022 года за ОГРН 1225000029583
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (номер и дата)	Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 30 марта 2022 года. Общество поставлено на учет 30 марта 2022 года в ИФНС России № 22 по Московской области.
Код ОГРН / ИНН / КПП	1225000029583 / 5032339324 / 503201001

Основные виды деятельности (код отрасли по ОКВЭД)	33.12 – Ремонт машин и оборудования 43.22 – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 71.12.62 – Деятельность в области метрологии
Идентификационный код ОКПО Код территории по ОКТМО Код группировки по ОКОГУ Код собственности ОКФС Код организационно-правовой формы ОКОПФ	ОКПО – 78575374 ОКАТО – 46455000641 ОКТМО – 4755000741 ОКОГУ - 4210014 ОКФС – 16 ОКОПФ - 12300
Единоличный исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на 2 года. В период с 26.01.2023 по 31.03.2025 генеральный директор Общества – Ушаков Александр Викторович Протокол от 25.01.2023 №4 Общего собрания учредителей В период с 01.04.2025 по 10.11.2025 генеральный директор Общества – Мещеряков Дмитрий Юрьевич Протокол от 01.04.2025 №17 Общего собрания учредителей В период с 11.11.2025 по настоящее время генеральный директор Общества – Рыбаков Иван Алексеевич Протокол от 10.11.2025 №19 Общего собрания учредителей
Среднегодовая численность работающих	2024 г. – 668 чел. 2025 г. – 44 чел.
Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности	Трофимова Дарья Вячеславовна приказ от 18.08.2025 № 59-Пр

У Общества имеются следующие обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс по состоянию на 31.12.2025:

№	Наименование обособленного подразделения	КПП	Дата постановки на учет/снятия с учета
1	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» № УЧАСТОК КЛИМОВСК	507445002	01.04.2022
2	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК РУЗА	507545001	01.04.2022
3	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК ПАВЛОВО-ПОСАД	503445001	01.04.2022
4	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» ОРЕХОВО-ЗУЕВО	503445002	01.04.2022
5	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК КУРОВСКОЕ	503445003	01.04.2022
6	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК ПУШКИНО	503845001	01.04.2022
7	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК БРАТОВЩИНА	503845002	01.04.2022
8	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК РАМЕНСКОЕ	504045001	01.04.2022
9	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК БЫКОВО	504045002	01.04.2022
10	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК БРОННИЦЫ	504045003	01.04.2022
11	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ УЧАСТОК «ГЖЕЛЬ»	504045004	01.04.2022
12	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК СЕРГИЕВ-ПОСАД	504245001	01.04.2022
13	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК ХОТЬКОВО	504245002	01.04.2022
14	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК СЕРПУХОВ	504345001	01.04.2022
15	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК ЧЕХОВ	504345002	01.04.2022
16	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК СТОЛБОВАЯ	504345003	01.04.2022
17	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК СОЛНЕЧНОГОРСК	504445001	01.04.2022
18	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК СТУПИНО	504545001	01.04.2022
19	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК КАШИРА	504545002	01.04.2022
20	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК МИХНЕВО	504545003	01.04.2022
21	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК СЕРЕБРЯНЫЕ ПРУДЫ	504545004	01.04.2022
22	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК ХИМКИ	504745001	01.04.2022

23	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК СХОДНЯ	504745002	01.04.2022
24	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК ДОЛГОПРУДНЫЙ	504745003	01.04.2022
25	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК ШАТУРА	504945001	01.04.2022
26	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК ЩЕЛКОВО	505045001	01.04.2022
27	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК ФРЯЗИНО	505045002	01.04.2022
28	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК ЛОСИНО-ПЕТРОВСКИЙ	505045003	01.04.2022
29	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК ЗАРАЙСК	507245001	01.04.2022
30	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК»	507245002	01.04.2022
31	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ»	507445001	01.04.2022
32	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК БАЛАШИХА	500145001	01.04.2022
33	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК РЕУТОВ	500145002	01.04.2022
34	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК ВИДНОЕ	500345001	01.04.2022
35	Служба технического обслуживания «Северо-Запад» Участок Волоколамск	500445001	01.04.2022
36	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК ВОСКРЕСЕНСК	500545001	01.04.2022
37	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК ДМИТРОВ	500745001	01.04.2022
38	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК КАТУАР	500745002	01.04.2022
39	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» ДМИТРОВ отдел продаж	500745003	31.05.2023
40	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГ» УЧАСТОК ДОМОДЕДОВО	500945001	01.04.2022
41	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК ТАЛДОМ	501045001	01.04.2022
42	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК ДУБНА	501045002	01.04.2022
43	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК ЕГОРЬЕВСК	501145001	01.04.2022
44	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК ДЕДОВСК	501745001	01.04.2022
45	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК ИСТРА	501745002	01.04.2022
46	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК КОРОЛЕВ	501845001	01.04.2022

47	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК КЛИН	502045001	01.04.2022
48	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК»	502245001	01.04.2022
49	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК КОЛОМНА	502245002	01.04.2022
50	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК ОЗЕРЫ	502245003	01.04.2022
51	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД»	502445001	01.04.2022
52	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК КРАСНОГОРСК	502445002	01.04.2022
53	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕРО-ЗАПАД» УЧАСТОК НАХАБИНО	502445003	01.04.2022
54	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК ЛЮБЕРЦЫ	502745001	01.04.2022
55	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЮГО-ВОСТОК» УЧАСТОК МАЛАХОВКА	502745002	01.04.2022
56	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК МОЖАЙСК	502845001	01.04.2022
57	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР»	502945001	01.04.2022
58	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «СЕВЕР» УЧАСТОК МЫТИЩИ	502945002	01.04.2022
59	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК НАРО-ФОМИНСК	503045001	01.04.2022
60	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК ВЕРЕЯ	503045002	01.04.2022
61	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК АПРЕЛЕВКА	503045003	01.04.2022
62	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК»	503145001	01.04.2022
63	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК НОГИНСК	503145002	01.04.2022
64	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ВОСТОК» УЧАСТОК ЭЛЕКТРОСТАЛЬ	503145003	01.04.2022
65	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД»	503245001	01.04.2022
66	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК ОДИНЦОВО	503245002	01.04.2022
67	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК ЗВЕНИГОРОД	503245003	01.04.2022
68	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК БАРВИХА	503245004	01.04.2022
69	СЛУЖБА ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ «ЗАПАД» УЧАСТОК КУБИНКА	503245005	01.04.2022
70	Обособленное подразделение г. Лобня	504745004	19.12.2022

71	Служба технического обслуживания "Восток" Участок Электрогорск	503445004	31.05.2023
----	---	-----------	------------

2.2 Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом, предметом деятельности Общества является:

- выполнение работ в области технического обслуживания, ремонта, установки, замены, технического диагностирования внутридомового и (или) внутриквартирного газового оборудования;
- надежная эксплуатация газораспределительных систем и организация работ по проектированию, строительству, реконструкции и обслуживанию объектов газового хозяйства;
- оказание услуг в области обеспечения единства измерений, в том числе по поверке, калибровке, техническому обслуживанию и ремонту средств измерения;
- выполнение работ по метрологическому обеспечению деятельности Общества;
- организация подготовки, переподготовки, повышения квалификации и аттестации руководителей, специалистов и рабочих в области промышленной безопасности опасных производственных объектов, экологической безопасности и охраны труда;
- продажа и прокат средств измерения;
- осуществление иной коммерческой деятельности.

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде

ОКВЭД	Вид деятельности
33.12	Ремонт машин и оборудования

Общество в 2025 г. не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

3. Основные положения учетной политики

В 2025 году применялась Учетная политика, утвержденная приказами, указанными в таблице, приведенной ниже:

№ п.п.	Наименование регламента	Номер и дата приказа об утверждении	Период действия
1	Учетная политика для целей бухгалтерского учета	Приказ № 1/УП от 30 марта 2022 г.	Начиная с 30.03.2022
2	Учетная политика для целей налогового учета	Приказ № 1/УП от 30 марта 2022 г.	Начиная с 30.03.2022
3	Внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»	Приказ № 2/УП от 31 декабря 2024 г.	Начиная с 01.01.2024

№ п.п.	Наименование регламента	Номер и дата приказа об утверждении	Период действия
4	Внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»	Приказ № 3/УП от 31 декабря 2024 г.	Начиная с 01.01.2025

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных **допущений**:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также в связи с началом применения с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Изменения учетной политики на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета и изменениями налогового законодательства, не вносились.

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с применением указанных стандартов, отсутствует.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие Комплексная автоматизация» и «1С: Предприятие Зарплата и управление персоналом КОРП».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученных от заказчиков и покупателей, отражены за вычетом НДС.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности принимается уровень существенности по активам, обязательствам и хозяйственным операциям в размере 5 % к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Нематериальные активы	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Установлен лимит для отнесения объектов к нематериальным активам в размере 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом. Амортизация начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта. В отчетном периоде Обществом проведена проверка нематериальных активов на обесценение. По результатам тестирования обесценение не выявлено, корректировка балансовой стоимости НМА не производилась.
Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта. В отчетном периоде Обществом проведена проверка основных средств на обесценение. По результатам тестирования признаки обесценения не выявлены, корректировка балансовой стоимости ОС и не производилась.
Аренда	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208. В бухгалтерском учете Общества (арендатора) признается право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Ведение учета ППА осуществляется на

	отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Право пользования активом признается на дату получения предмета аренды. Одновременно с признанием ППА признается обязательство по аренде. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете. Обязательство по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом».
Отложенные налоговые активы и обязательства	Показываются в балансе развернуто.
Запасы	Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Резерв под снижение стоимости запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату в случае выявления признаков обесценения.
Дебиторская задолженность	Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней

	не создается. Решение о создании резерва утверждается руководителем Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Денежные средства и денежные эквиваленты	К денежным средствам Общества относятся наличные деньги в кассе, средства на расчетных счетах в банках, депозиты. К денежным эквивалентам относятся депозиты, а также банковские вклады сроком до 3 месяцев. Классификация денежных потоков осуществляется согласно п. 9-11 ПБУ 23/2011 по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
Кредиторская задолженность	Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если такая ставка не может быть определена в соответствии с абзацем, указанным выше, применяется ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Применяются данные о ставках, предоставляемые Центральным Банком России (ссылка https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/). Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе. Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях: - изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.); - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
Оценочные обязательства	Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

	Метод обязательств (МСФО), предусмотренный МСФО 37 - расчет по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства.
Выручка	В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по методу начисления, т. е. после отгрузки продукции, оказания услуг и перехода права собственности.
Расходы	Учет расходов на производство осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) и ведется по видам деятельности на балансовых счетах по статьям затрат. В фактическую себестоимость включаются затраты, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство» с разбивкой по видам, выполняемых работ, оказываемых услуг. К затратам относятся: а) материальные затраты; б) затраты на оплату труда; в) отчисления на социальные нужды; г) амортизация; д) прочие затраты. На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы на управление с аналитикой по отдельным подразделениям Общества и статьям расходов. По кредиту счета 25 «Общепроизводственные расходы» затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство» по номенклатурным группам и подразделениям пропорционально доле расходов на оплату труда производственных рабочих по каждому виду производственной деятельности (номенклатурной группе) в разрезе статей затрат. Распределение фонда оплаты труда производственного подразделения производится по номенклатурным группам исходя из среднего процентного показателя фактически отработанного времени основного персонала. В дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются затраты на содержание управленческого аппарата. В составе общехозяйственных расходов

	учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Распределение затрат на содержание аппарата управления между структурными подразделениями осуществляется исходя из выручки по видам деятельности.
Прочие доходы и прочие расходы	Под прочими доходами в целях бухгалтерского учета понимаются поступления, отличные от доходов от обычных видов деятельности. К прочим расходам относятся: продажа (выбытие) основных средств и иных активов, операции с иностранной валютой, создание и корректировка оценочных резервов, штрафы, пени, недостачи, проценты по односторонним долговым обязательствам, поступление и списание дебиторской/кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы, связанные с одними и теми же или аналогичными по характеру фактами хозяйственной деятельности, показываются свернуто. Развернуто прочие доходы и прочие расходы показываются в следующих случаях: когда развернутое представление может повлиять на решения пользователей отчетности; когда доход (или расход) по отдельности составляют 5 и более процентов от общей суммы прочих доходов (или расходов) Общества за отчетный период; когда этого требуют федеральные стандарты бухгалтерского учета.
Текущий налог на прибыль	Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета путем корректировки условного расхода (дохода) на величину постоянного налогового расхода (дохода), отложенных налоговых активов (обязательств).

4. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Нематериальные активы

Данные о наличии и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в приложении «3. Нематериальные активы» к настоящим Пояснениям.

Незаконченные операции по приобретению НМА на конец 2025 г. отсутствуют. Обществом проведена проверка НМА на обесценение. По результатам проверки обесценения не выявлено

4.2 Основные средства

Данные о движении в течение отчетного периода и наличии на конец отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части приложений к настоящим Пояснениям в разделе «4. Основные средства».

Информация о сроках полезного использования:

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Транспортные средства	37 мес.
Компьютерная и прочая офисная техника	25 мес.

В связи с переводом деятельности по техническому обслуживанию газового оборудования с 01.07.2024 в АО «Мособлгаз» в 2025 году продолжилось сокращение объема арендных площадей, часть договоров аренды рабочих мест с филиалами АО «Мособлгаз» была досрочно расторгнута, и в части договоров уменьшилось количество арендованных квадратных метров. В бухгалтерском учете было отражено выбытие объектов ППА со счета 01.03 и пересмотрена стоимость ППА с отражением прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов.

В течение отчетного года отсутствовали факторы, указывающие на возможное обесценение основных средств (моральный износ, физическое повреждение, существенное снижение рыночных цен). В связи с этим проверка на обесценение не выявила отклонений, балансовая стоимость активов признана обоснованной.

4.3 Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части приложений к настоящим Пояснениям в разделе «6. Запасы».

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. В 2025 г. резерв под обесценение запасов не создавался в связи с тем, что по приобретенным запасам отсутствуют признаки обесценения (моральное устаревание, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости).

4.4 Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части приложений к настоящим Пояснениям в разделе «7. Дебиторская задолженность».

На конец отчетного периода Общество создало резерв по сомнительным долгам по расчетам с физическими и юридическими лицами исходя из данных инвентаризации задолженности, срок просрочки платежей по которой превышает 90 дней в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.12.2008 №106н, приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составила 25 238 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 8 089 тыс. руб.). Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва.

Из суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков 41 944 тыс. руб., 30 617 тыс. руб. (73%) составляет задолженность АО «Мособлгаз» по договорам субподряда об оказании услуг на выполнение работ по наладке газового оборудования многоквартирных, жилых домов и общественных зданий, о техническом обслуживании внутридомового и

внутриквартирного газового оборудования. По указанной дебиторской задолженности резерв не создавался.

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчетные счета	98 462	121 775
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства в пути	2	0

Расшифровка Денежных потоков от Текущих, Инвестиционных и Финансовых операций представлена в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет о движении денежных средств».

4.6 Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет об изменениях капитала».

4.7 Кредиты и займы

12.04.2022 от АО «Мособлгаз» был получен заём по договору №01/22 от 11.04.2022 на сумму 99 500 тыс. руб. В соответствии с п.2.1 договора займа проценты за пользование денежными средствами не взимаются. Срок возврата денежных средств по договору займа – до 01.04.2025. Заём был возвращен досрочно 11.02.2025 года в полном объеме.

На 31.12.2025 года заемные средства отсутствуют.

4.8 Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части приложений к настоящим Пояснениям в разделе «8. Обязательства».

4.9 Оценочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведены в табличной части приложений к настоящим Пояснениям в разделе «8. Обязательства» таблица «8.3. Оценочные обязательства».

Увеличение резерва ежегодных отпусков с 1 964 тыс. руб. на 31.12.2024 до 6 467 тыс. руб. на 31.12.2025 связано с ростом списочной численности сотрудников на отчетные даты. Списочная численность на 31.12.2024 – 42 человека, на 31.12.2025 – 75 человек.

4.10 Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства, относящиеся к признанным ППА. Уменьшение арендных обязательств с 3 524 тыс. руб. на конец 2024 г. до 620 тыс. руб. на конец 2025 г. объясняется досрочным расторжением договоров аренды рабочих мест с филиалами АО «Мособлгаз» и другими

арендодателями, а также уменьшением количества арендованных квадратных метров в некоторых договорах аренды.

4.11 Выручка

Структура выручки ООО «Мособлгазсервис» за 2024-2025 гг.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Гарантийный ремонт	-	9
Продажа в трейд-ин газового оборудования	-	853
Замена ГиО по трейд-ин	-	436
Заполнение чек-листов	-	7 062
ИЖС Ремонт	67	8 369
ПНР ИЖС	3 577	80 431
ПНР Комбыт	17	1 713
ПНР МКД	-	5 164
Поверка счетчиков	-	88 570
ТО ВДГО ИЖС	121 279	883 247
ТО ВДГО КомБыт	661	26 855
ТО ВДГО МКД	-	134 334
ТО ВКГО МКД	-	842 222
Услуги по заключению договоров (агентские договора с подрядчиками поверка)	-	2 461
Геодезия	292	-
Итого:	125 893	2 081 726

В 2025 году по причине отсутствия заказов не была получена выручка по видам деятельности: «Техническое обслуживание ВДГО (внутридомового газового оборудования) МКД (многоквартирного дома)», «Техническое обслуживание ВКГО (внутриквартирного газового оборудования) МКД (многоквартирного дома)» и «Проверка счетчиков».

В связи с этим, выручка в 2025 году по сравнению с 2024 годом сократилась в 16 раз.

В тоже время, в отчетном периоде, по указанным видам деятельности, Общество продолжало нести расходы, связанные с выполнением функций работодателя, так как трудовые договоры с работниками не прекращались.

4.12 Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости ООО «Мособлгазсервис» за 2024-2025 гг.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Замена ГиО по трейд-ин	-	(393)
Заполнение чек-листов	-	(6 529)
ИЖС Ремонт	-	(222 051)
ПНР ИЖС	-	(30 797)
ПНР Комбыт	-	(307)
Поверка счетчиков	-	(75 471)
ТО ВДГО ИЖС	(71 963)	(626 274)

ТО ВДГО КомБыт	(470)	(60 567)
ТО ВДГО МКД	-	(16 991)
ТО ВКГО МКД	-	(879 957)
Геодезия	(570)	-
Поверка счетчиков	(440)	-
Ремонт МКД	(27)	-
Итого:	(73 470)	(1 919 337)

В 2025 году выручка по виду деятельности «Поверка счетчиков» отсутствовала.

Расходы в 2025 году по данному виду деятельности возникли, поскольку трудовые отношения с работниками не прекращались, и Общество выполняло свои обязательства как работодатель в соответствии с Трудовым кодексом РФ и локальными нормативными актами. Расходы возникли в рамках исполнения трудового законодательства и локальных актов, являются экономически обоснованными и документально подтвержденными.

В 2025 году выручка по виду деятельности «Ремонт МКД» отсутствовала, поскольку фактическое оказание услуг (выполнение работ) силами Общества не осуществлялось. Заказы от заказчиков в 2025 году не поступали.

Структура Управленческих расходов за 2024-2025 гг.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Амортизация НМА	(2 701)	(16 345)
Амортизация ОС и ППА	(2 107)	(50 693)
Заработная плата	(33 368)	(160 280)
Страховые взносы	(9 251)	(47 410)
Расходы на содержание служебного транспорта	(2 627)	(4 903)
Расходы на обучение	(133)	(602)
Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и услуги связи	(669)	(26 440)
Аренда офиса	(314)	(2 247)
Консультационные услуги (сопровождение и доработка программных)	(2 416)	(34 333)
Расходы на приобретение активов (ОС<100 000 руб.) 26	(160)	(7 364)
Расходы на содержание и эксплуатацию, ремонт и тех. обслуживание основных средств и иного имущества	(56)	(250)
Расходы на программное обеспечение	-	(4 749)
Расходы на канцелярские товары	-	(5 374)

Расходы на обеспечение нормальных условий труда, на СОУТ	-	(1 275)
Прочие административно хозяйственные расходы	(54)	(4 003)
Итого:	(53 857)	(366 268)

4.13 Прочие доходы и расходы

В составе **Прочих доходов** учтены

Наименование дохода	2025 г	2024 г
Изменение условий аренды	82	9 649
Доходы от реализации имущества	2 497	134 640
Доходы от сдачи в аренду автотранспорта	-	49 639
Резерв на выплату годовой премии и отпусков	2 431	60 501
Доходы от реализации НМА	-	96 191
Доходы от реализации основных средств	700	14 299
Доходы от возмещения затрат	1 307	10 373
Доходы от списания КЗ с истекшим сроком	10 914	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 805	-
Прочие доходы	447	14 688
Итого:	20 183	389 980

В составе **Прочих расходов** учтены

Наименование расхода	2025 г	2024 г.
Комиссии по договорам банковского обслуживания	(597)	(16 676)
Расходы при реализации имущества	(74)	(8 608)
Расходы связанные с предоставлением услуг аренды	-	(42 111)
Расходы при реализации НМА	(287)	(87 602)
Расходы при реализации ОС	(536)	(7 520)
Резерв на выплату годовой премии	-	(46 301)
Безвозмездная передача	(98)	-
НДС по списанной кредиторской задолженности, расходы при списании НДС	(2 323)	-
Формирование резервов по сомнительным долгам	(18 318)	-
Прочие расходы	(2 262)	(12 705)
Итого:	(24 495)	(221 523)

4.14 Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль

Показатель	2025	2024
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	9 686	851
Условный расход по налогу на прибыль	(2 422)	(170)
Текущий налог на прибыль	(8 271)	(844)
Отложенный налог на прибыль	4 841	(16 190)
Постоянный налоговый расход	(1 008)	(16 864)

Отложенный налог на прибыль, отраженный в графе «За 2025 год» по строке 2412 в Отчете о финансовых результатах, является результатом изменения за 2025 год **вычитаемых и налогооблагаемых** временных разниц, представленных в таблице ниже:

Активы и обязательства, по которым возникли временные разницы	Эффект изменения временных разниц			
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Косвенные производственные расходы	0	-	0	-
Материалы	38	234	-	-
Нематериальные активы			41	757
Основные средства			975	1 813
Оценочные обязательства и резервы	1 126	-	-	-
Расходы будущих периодов	0	1 085	-	-
Резервы сомнительных долгов	4 576	289	-	-
Арендные обязательства		843	-	-
Итого	5 740	2 451	1 016	2 569
Всего ОНА и ОНО	3 289		1 553	
Итого отложенный налог	4 841			

4.15 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2024	Актуальность информации на 31.12.2025
Основное хозяйственное общество							

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2024	Актуальность информации на 31.12.2025
1	Акционерное общество «Мособлгаз»	143082, Московская обл, г Одинцово, д Раздоры, км 1-Й (рублево-Успенское Шоссе Тер.), дом 1, корпус КОРП/ЭТ АЖ Б/9, кабинет 901	АО «Мособлгаз» владеет более чем 50% долей Общества;	99%	—	да	да
Основной управленческий персонал							
2	Ушаков Александр Викторович	г. Москва	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	—	—	да	нет
3	Мещеряков Дмитрий Юрьевич	Московская обл, г.о. Солнечногорск, д Вертилно	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	—	—	нет	нет
4	Рыбаков Иван Алексеевич	Московская обл г. Ногинск	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	—	—	нет	да

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило следующие **вознаграждения основному управленческому персоналу** в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024 год	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	9 575	10 829
НДФЛ	1 091	1 101
обязательные взносы	1 634	2 236

Долгосрочных вознаграждений не было.

Информация о бенефициарных владельцах

Поскольку единственным акционером материнской компании является Московская область в лице Министерства имущественных отношений Московской области, установить бенефициара не представляется возможным.

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялась финансово-хозяйственная деятельность:

Между ООО «Мособлгазсервис» и филиалами АО «Мособлгаз» были заключены договоры субподряда об оказании услуг на выполнение работ по наладке газового оборудования многоквартирных, жилых домов и общественных зданий, о техническом обслуживании внутридомового и внутриквартирного газового оборудования.

По договорам подряда с филиалами АО «Мособлгаз» было оказано услуг:

- за 2024 г. на общую сумму 1 445 411 тыс. руб. (включая НДС 20%):

- за 2025 г. на общую сумму 151 291 тыс. руб. (включая НДС 20%):

Задолженность филиалов АО «Мособлгаз» перед Обществом на 31.12.2025 составляет 30 617 тыс. руб. (включая НДС 20%).

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В 2025 г. в связи с частичным переводом деятельности по техническому обслуживанию газового оборудования в АО «Мособлгаз» Общество реализовало АО «Мособлгаз» неиспользуемые остатки запасов (инструмент и оборудование, расходные материалы) как новые, так и переданные в производство в предыдущий период. Также были реализованы часть основных средств. Данные по реализации по подрядным договорам и продаже запасов, основных средств в разрезе филиалов АО «Мособлгаз» приведены в таблице.

	2024 год	2025 год
АО Мособлгаз	-	27
АО Мособлгаз филиал "Север"	24 483	31
АО Мособлгаз филиал "Запад"	24 432	-
АО Мособлгаз филиал "Юг"	31 799	97
АО Мособлгаз филиал "Восток"	27 101	196
АО Мособлгаз филиал "Северо-Запад"	38 699	574
АО Мособлгаз филиал "Юго-Восток"	32 135	504
Итого	178 648	1 429

Информация о денежных потоках между Обществом и АО «Мособлгаз» раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

4.16 Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». За период с 01.01.2025 г. по дату подписания настоящего письма наше Общество не вовлечено в роли истца/ответчика в судебные процессы, предполагающие наличие риска потерь по отдельным или сходным друг с другом случаям.

4.17 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы АО «Мособлгаз» и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

4.18 Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности и у руководства Общества отсутствуют намерения по его ликвидации как юридического лица.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Руководство Общества считает, что указанные обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г.

В тоже время, с 1 марта 2026 года изменились Правила пользования газом в части обеспечения безопасности при использовании и содержании внутридомового и внутриквартирного газового оборудования при предоставлении коммунальной услуги по газоснабжению (Постановление Правительства РФ от 29.11.2025 № 1967). Теперь на территории Московской области техническое обслуживание имеют право выполнять только газораспределительные организации, осуществляющие транспортировку природного газа в многоквартирные и жилые дома или обслуживающие подводящие газораспределительные сети.

Таким образом, Общество фактически утратило право заниматься деятельностью, приносящей ему основной доход. Вместе с тем, Общество несет расходы, связанные с оплатой коммунальных услуг и выплатой заработной платы оставшемуся персоналу.

На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества есть обязательства перед физическими и юридическими лицами, обусловленные требованиями законодательства и условиями договоров, интересы которых могут быть затронуты в результате неосуществления Обществом основного вида деятельности.

Указанные выше события и факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 чистые активы Общества составляют 93 134 тыс. руб., 87 238 тыс. руб. и 103 551 тыс. руб. соответственно и превышают уставный капитал. Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. составила 5 896 тыс. руб., за 2024 г. – (16 183) тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату и по настоящее время на расчетном счете Общества размещены денежные средства в сумме не менее 94 000 000 (Девяносто четыре миллиона) руб. Указанной суммы, более чем, достаточно для погашения всей кредиторской задолженности.

С материнской компанией АО «Мособлгаз» достигнуто соглашение о поддержании не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете Общества на уровне 90 000 000 (Девяносто миллионов) руб. на весь период, необходимый для принятия решения о дальнейшей диверсификации деятельности. Данное соглашение исключает риск отзыва денежных средств или снижения ликвидности в течение следующих 12 месяцев.

Таким образом, Общество полностью платежеспособно и способно отвечать по своим обязательствам в любой момент.

Для эффективного использования временно свободных денежных средств Общество размещает их на неснижаемом остатке (НСО) в обслуживающем банке – ПАО Сбербанк. Процентный доход от размещения на НСО полностью покрывает текущие расходы Общества (заработная плата административного персонала, аренда, банковское обслуживание, коммунальные платежи и пр.). В 2025 году доход от размещения свободных денежных средств составил 15 748 тыс. руб., предполагаемый доход в 2026 году – не менее 10 000 тыс. руб., что гарантированно полностью покрывает операционные расходы Общества. Указанные поступления являются стабильными и не зависят от наличия или отсутствия основной деятельности.

Руководство считает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.19 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности событий, кроме указанных в разделе 4.18 «Непрерывность деятельности», которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не произошло.

4.20 Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

И.А. Рыбаков

30 марта 2026 года