Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Ростовгоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее - АО «Ростовгоргаз») (ОГРН 1026104151578), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Ростовгоргаз» в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, указанную в пункте 23 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, согласно которой в составе основных средств АО «Ростовгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2025 года числятся объекты

недвижимости, принятые к учету после 31 января 1998 года, балансовой стоимостью 100 174 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Ростовгоргаз» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Ростовгоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Ростовгоргаз», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности АО «Ростовгоргаз».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного

искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Ростовгоргаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель обособленного подразделения ООО «Аудит-НТ» в г. Ростов-на-Дону

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(Доверенность № 5 от 12.01.2026)

Ховарь Дмитрий Васильевич

ОРНЗ 21206023435

«13» апреля 2026 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 6Н, ком. 401

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерская отчетность
за 2025 год

Организация АО "Ростовгоргаз"	по ОКПО	03299198
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6152000158
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Шолохова пр., дом 14

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

Наименование аудиторской организации,
проводившей обязательный аудит
ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037728012563

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

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров АО "Ростовгоргаз"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 года

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	03299198
по ОКЕИ	384

Организация АО "Ростовгоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1; П-22	Нематериальные активы	1110	11 575	14 147	16 719
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	11 575	14 147	16 719
2; П-23	Основные средства	1150	1 061 197	1 055 403	1 002 096
	объекты основных средств	1151	1 056 891	1 035 802	997 496
	капитальные вложения	1152	4 306	19 601	4 600
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
П-24	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	20 101	20 397	16 544
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 092 873	1 089 947	1 035 359
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4; П-25	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 353	6 221	3 259
П-26	Дебиторская задолженность	1230	175 902	178 350	161 862
	покупатели и заказчики	1232	174 621	177 916	157 757
	авансы выданные	1233	38	38	2 897
	прочие дебиторы	1239	1 243	396	1 208
3; П-24	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 889	32 056	9 025
	займы выданные	1241	12 889	32 056	9 025
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	20	22
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	22	20	22
	Прочие оборотные активы	1260	32	100	107
	Итого по разделу II	1200	193 198	216 747	174 275
	БАЛАНС	1600	1 286 071	1 306 694	1 209 634

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
П-27	Уставный капитал	1310	31	31	31
	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
П-27	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 131 460	1 118 958	1 079 839
	Итого по разделу III	1300	1 131 493	1 118 991	1 079 872
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	97 781	95 982	75 217
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	97 781	95 982	75 217
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-28	Кредиторская задолженность	1520	54 402	88 987	51 369
	поставщики и подрядчики	1521	37 533	65 005	17 741
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	51	66
	задолженность по страховым взносам	1523	27	40	35
	задолженность по налогам и сборам	1524	6 877	10 011	6 191
	авансы полученные	1525	9 873	13 707	27 119
	задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	1526	92	171	203
	прочие кредиторы	1529	-	2	14
	Доходы будущих периодов	1530	2 116	2 535	2 954
6; П-29	Оценочные обязательства	1540	279	199	222
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 797	91 721	54 545
	БАЛАНС	1700	1 286 071	1 306 694	1 209 634

Исполнительный директор по доверенности, выданной 14.07.2023г. №08-19/10
(наименование должности)

(подпись)

Чалов Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

"27" марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	03299198
по ОКЕИ	384

Организация АО "Ростовгоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка, в т.ч.:	2110	89 135	89 142
	Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа	2111	86 037	86 037
	Прочая аренда	2112	3 098	3 105
5	**Себестоимость продаж, в т.ч.:**	2120	(83 511)	(85 043)
	Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа	2121	(83 379)	(84 909)
	Прочая аренда	2122	(132)	(134)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 624	4 099
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5	Управленческие расходы	2220	(4 206)	(3 917)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 418	182
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 786	2 300
	Проценты к уплате	2330	(9)	(10)
П-31	Прочие доходы	2340	15 016	71 356
П-31	Прочие расходы	2350	(2 361)	(3 557)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	16 850	70 271
П-30	**Налог на прибыль организаций, в т.ч.:**	2410	(4 427)	(29 264)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 333)	(12 352)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 094)	(16 912)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 423	41 007
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	12 423	41 007
П-32	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	396,28	1 308,11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Исполнительный директор по доверенности, выданной 14.07.2023г. №08-19/10
(наименование должности)

(подпись)

Чалов Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

"27" 02 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	710004
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	03299198
по ОКЕИ	384

Организация АО "Ростовгоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	**3100**	**31**	-	-	**2**	**1 079 839**	**1 079 872**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-
П-27	**На 31 декабря 2023 г. после корректировки**	**3101**	**31**	-	-	**2**	**1 079 839**	**1 079 872**
П-32	**за 2024 год**							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	41 007	41 007
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	(1 965)	(1 965)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	77	77
	в том числе:							
	прочее	3239	-	-	-	-	77	77
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-
П-27	**На 31 декабря 2024 г.**	**3250**	**31**	-	-	**2**	**1 118 958**	**1 118 991**
П-27	**На 31 декабря 2024 г.**	**3200**	**31**	-	-	**2**	**1 118 958**	**1 118 991**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-				-
П-27	**На 31 декабря 2024 г. после корректировки**	**3201**	**31**	-	-	**2**	**1 118 958**	**1 118 991**
П-32	**за 2025 год**							
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	12 423	12 423
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	79	79
	в том числе:							
	прочее	3339	-	-	-	-	79	79
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-
П-27	**На 31 декабря 2025 г.**	**3300**	**31**	-	-	**2**	**1 131 460**	**1 131 493**

Исполнительный директор по доверенности, выданной 14.07.2023г. №08-19/10
(наименование должности)

(подпись)

Чалов Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

"27" марта 2026 г.

РОССИЯ. РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ. Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ. АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТОВГОРГАЗ". Акционерное общество "РОСТОВГОРГАЗ". ОГРН 1026104151578. ИНН 6152000158

Отчет о движении денежных средств
за 2025 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	03299198
по ОКЕИ	384

Организация АО "Ростовгоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	127 168	137 592
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	100	177
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	91 768	72 476
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
П-33	прочие поступления	4119	35 300	64 939
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(44 218)	(66 059)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 757)	(4 936)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 019)	(2 018)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(6 602)	(8 166)
П-33	прочие платежи	4129	(31 840)	(50 939)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	82 950	71 533

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	69	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	69	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(83 017)	(69 614)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(83 017)	(69 614)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 948)	(69 614)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	от бессрочных облигаций и займов	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего, в том числе:	4320	-	(1 921)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 894)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
П-33	прочие платежи	4329	-	(27)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 921)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	2	(2)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	20	22
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	22	20
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор по доверенности, выданной 14.07.2023г. №08-19/10

(наименование должности)

(подпись)

Чалов Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

"27" марта 2026 г.

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.	27 484	(13 337)	-	-	-	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(15 909)
	за 2024 г.	27 484	(10 765)	-	-	-	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(13 337)
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	27 484	(13 337)	-	-	-	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(15 909)
	за 2024 г.	27 484	(10 765)	-	-	-	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(13 337)
Прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначаль-ная (фактическая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	первоначаль-ная (фактическая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	начислено амортиза-ции	обесцене-ние	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	2 316 060	(1280258)	77 768	-	(8823)	7 848	(55704)	(-)	-	-	2 385 005	(1328114)
	за 2024 г.	2227550	(1230054)	93 874	-	(5364)	4 992	(55196)	(-)	-	-	2 316 060	(1280258)
в том числе:													
земельные участки	за 2025 г.	3 428	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-	3 428	(-)
	за 2024 г.	3 428	-	-	-	-	-	-	(-)	-	-	3 428	(-)
здания	за 2025 г.	441 433	(204982)	-	-	(1412)	1 247	(8802)	(-)	-	-	440 021	(212537)
	за 2024 г.	442 639	(196085)	-	-	(1205)	1 032	(9930)	(-)	-	-	441 434	(204983)
сооружения и передаточные устройства	за 2025 г.	1 522 408	(860904)	29 200	-	(2670)	2 148	(31742)	(-)	-	-	1 548 938	(890498)
	за 2024 г.	1 461 627	(832605)	60 608	-	(811)	627	(28772)	(-)	-	-	1 521 424	(860750)
машины и оборудование, транспортные средства	за 2025 г.	345646	(213483)	48 568	-	(4741)	4453	(15144)	(-)	-	-	389 473	(224174)
	за 2024 г.	316711	(200492)	33 266	-	(3348)	3 333	(16477)	(-)	-	-	346 629	(213636)
Прочие ОС, производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	3145	(889)	-	-	(-)	-	(16)	(-)	-	-	3 145	(905)
	за 2024 г.	3145	(872)	-	-	(-)	-	(17)	(-)	-	-	3 145	(889)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 306	-	19 601	-	4 600	-
в том числе:						
незавершенное строительство	3 785	-	19 080	-	4 079	-
оборудование к установке	521	-	521	-	521	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами	-	-	-	-	-	-

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	1 056 891	1 035 802	997 496
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	32 056	-	124 240	(143 407)	-	-	-	-	-	12 889	-
	за 2024 г.	9 025	-	125 795	(102 764)	-	-	-	-	-	32 056	-
в том числе:												
займы выданные	за 2025 г.	32 056	-	124 240	(143 407)	-	-	-	-	-	12 889	-
	за 2024 г.	9 025	-	125 795	(102 764)	-	-	-	-	-	32 056	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	за 2025 г.	32 056	-	124 240	(143 407)	-	-	-	-	-	12 889	-
	за 2024 г.	9 025	-	125 795	(102 764)	-	-	-	-	-	32 056	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	244	(244)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	181	(181)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	-	-	244	(244)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	181	(181)	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату отруда	1 526	1 455
Отчисления на социальные нужды	508	486
Амортизация	58 377	57 797
Прочие затраты	27 306	29 222
Итого по элементам	87 717	88 960
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	87 717	88 960

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.	199	313	(233)	-	279
	за 2024 г.	222	255	(229)	(49)	199
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	за 2025 г.	113	175	(113)		175
	за 2024 г.	140	113	(91)	(49)	113
обязательство по оплате отпусков	за 2025 г.	86	138	(120)	-	104
	за 2024 г.	82	142	(138)	-	86
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	за 2025 г.	199	313	(233)	-	279
	за 2024 г.	222	255	(229)	(49)	199

Исполнительный директор по доверенности, выданной 14.07.2023г. №08.09.10
(наименование должности)

(подпись)

Чалов Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

"27" марта 2026 г.

20

ОГЛАВЛЕНИЕ

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

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Ростовгоргаз» (далее по тексту Общество) создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 344009, г.Ростов-на-Дону, пр-кт Шолохова, к.14.

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:
- предоставление в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества.

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 №76-од.

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.

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)
Газораспределительные сети	40-50 лет
Сооружения	От 5 до 40 лет
Машины и оборудование	От 1 года до 25 лет
Здания и дороги	От 8 до 50 лет
Транспортные средства	От 5 до 20 лет
Прочие	От 1 года до 30 лет

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

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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 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 арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

Учет у арендатора

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

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество

могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	2-50

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

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.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений,

имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем.

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;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

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.

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

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг,

если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.
В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- 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. 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.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

16. 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.

17. 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.

18. 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.

19. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

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

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

20. 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.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

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

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

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

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

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	1055403	—	1055403	1002096	—	1002096
объекты основных средств	1151	1035802	—	1035802	997496	—	997496
земельные участки и объекты природопользования	115011	3428	(3428)	—	3428	(3428)	—
здания	115012	236451	(236451)	—	246554	(246554)	—
сооружения	115013	660674	(660674)	—	629023	(629023)	—
машины и оборудование	115014	111775	(111775)	—	89070	(89070)	—
транспортные средства	115015	21218	(21218)	—	27149	(27149)	—
производственный и хозяйственный инвентарь	115016	34	(34)	—	51	(51)	—
прочие	115016	2222	(2222)	—	2221	(2221)	—
незавершенные капитальные вложения	11502	19601	(19601)	—	4600	(4600)	—
незавершенные строительные работы	115021	19080	(19080)	—	4079	(4079)	—
прочие	115024	521	(521)	—	521	(521)	—
капитальные вложения	1152	—	19601	19601	—	4600	4600
права пользования активами	1153	—	—	—	—	—	—
Права пользования активами	1155	—	—	—	—	—	—
Инвестиционная недвижимость	1156	—	—	—	—	—	—
Инвестиционная недвижимость	1160	—	—	—	—	—	—
Прочие внеоборотные активы	1190	—	—	—	—	—	—
дебиторская задолженность	1191	—	—	—	—	—	—

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
покупатели и заказчики	1192	—	—	—	—	—	—
авансы выданные	1193	—	—	—	—	—	—
прочие дебиторы	1199	—	—	—	—	—	—
Итого по разделу I	**1100**	1089947	—	1089947	1035359	—	1035359
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	—	—	—	—	—	—
Налог на добавленную стоимость по	1220	6221	—	6221	3259	—	3259
Дебиторская задолженность	1230	178350	—	178350	161862	—	161862
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	12301	—	—	—	—	—	—
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	12302	178350	(178350)	—	161862	(161862)	—
покупатели и заказчики	1232	—	177916	177916	—	157757	157757
покупатели и заказчики	123021	177916	(177916)	—	157757	(157757)	—
авансы выданные	1233	—	38	38	—	2897	2897
авансы выданные	123023	38	(38)	—	2897	(2897)	—
проценты к получению	123024	271	(271)	—	173	(173)	—
прочие дебиторы	1239	—	396	396	—	1208	1208
прочая	123028	125	(125)	—	1035	(1035)	—
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20	—	20	22	—	22
касса	1251	—	—	—	—	—	—
расчетные счета	1251	—			—		
прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	—	20	20	—	22	22
прочие	12506	20	(20)	—	22	(22)	—
Прочие оборотные активы	1260	100	—	100	107	—	107
Итого по разделу II	**1200**	216747	—	216747	174275	—	174275
БАЛАНС	**1600**	1306694	—	1306694	1209634	—	1209634
III. КАПИТАЛ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1118958	—	1118958	1079839	—	1079839
В том числе прошлых лет	13701	1077951	(1077951)	—	1051746	(1051746)	—
в прочей части	13701.2	1077951	(1077951)	—	1051746	(1051746)	—
отчетного периода	13702	41007	(41007)	—	28093	(28093)	—
Фонд социальной сферы	1380	—	—	—	—	—	—
Итого по разделу III	**1300**	1118991	—	1118991	1079872	—	1079872
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	95982	—	95982	75217	—	75217
Итого по разделу IV	**1400**	95982	—	95982	75217	—	75217
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	88987	—	88987	51369	—	51369
поставщики и подрядчики	1521	—	65005	65005	—	17741	17741
поставщики и подрядчики	15201	65005	(65005)	—	17741	(17741)	—
прочие поставщики и подрядчики	152013	65005	(65005)	—	17741	(17741)	—
задолженность перед персоналом организации	1522	—	51	51	—	66	66
задолженность перед персоналом	15207	51	(51)	—	66	(66)	—

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
задолженность по страховым взносам	1523	—	40	40	—	35	35
задолженность по страховым взносам	15206	40	(40)	—	35	(35)	—
задолженность по налогам и сборам	1524	—	10011	10011	—	6191	6191
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	15205	10011	(10011)	—	6191	(6191)	—
авансы полученные	1525	—	13707	13707	—	27119	27119
авансы полученные	15203	13707	(13707)	—	27119	(27119)	—
авансы полученные от прочих кредиторов	152033	13707	(13707)	—	27119	(27119)	—
задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	1526	—	171	171	—	203	203
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	15208	171	(171)	—	203	(203)	—
прочие кредиторы	1529	—	2	2	—	14	14
прочая	15210	2	(2)	—	14	(14)	—
Итого по разделу V	**1500**	91721	—	91721	54545	—	54545
БАЛАНС	**1700**	1306694	—	1306694	1209634	—	1209634

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	71537	(181)	71356
Прочие расходы	2350	(3738)	181	(3557)
Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(29264)	—	(29264)
текущий налог на прибыль организаций	2411	(12352)	—	(12352)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(16912)	—	(16912)
налог на прибыль прошлых лет	2413	—	—	—
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	—	—	—
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**41007**	—	**41007**

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 21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

22. 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.

23. 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 существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:
на 31 декабря 2025 года 4 195 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 4 195 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 4 195 тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов после 31.01.98г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		
	Количество, шт.	Количество, км	Сумма, тыс.руб.
Всего газопроводов	16 448	1 737,97	656 623
в т.ч. незарегистрированных	571	29,47	100 174

24. 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 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	12 889	32 056	9 025

25. Запасы

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

26. Краткосрочная дебиторская задолженность

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

на 31 декабря 2025 года 89 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 65 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 104 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты в части налогов и сборов	1 027	6	944
Расчеты по начисленным процентам, по предоставленным займам	146	271	173
Расчеты с прочими дебиторами	70	119	91
Итого:	1 243	396	1 208

27. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 31 тыс. руб. и состоит из 31 348 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Номинальная стоимость 31 348 акций, принадлежащих Обществу, составляет 31 тыс. руб.

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

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли, до достижения вышеуказанного размера.
По состоянию на 31 декабря 2025 года резервный капитал Общества сформирован полностью в сумме 2,0 тыс. руб.
В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Добавочный капитал

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

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2026 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год.

28. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ошибочно зачисленные денежные средства	-	2	14
Итого:	-	2	14

29. Оценочные обязательства

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

30. 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	16 850	70 271
1.1 1.2	в том числе: облагаемая по ставке 25% облагаемая по ставке 20%	16 850 -	- 70 271
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(4 213)	(14 054)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
2.1 2.2	в том числе: рассчитанный по ставке 25% рассчитанный по ставке 20%	(4 213) -	- (14 054)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(207)	(46)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(4 427)	(29 264)
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(2 333)	(12 352)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(2 094)	(16 912)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 094)	(1 795)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(15 117)
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	-	-

31. 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
Компенсация убытков по перекладке газопроводов	14 232	519	70 563	2 620
Услуги сторонних организаций	-	548	-	286
Доходы/расходы от ликвидации основных средств	244	999	181	396
Прочие	537	295	612	255
Итого прочие доходы/расходы:	15 016	2 361	71 356	3 557

32. 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. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	12 423	41 007

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, штуках	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	396,28	1 308,11

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

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.

33. 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, в т.ч.:	4119	35 300	64 939
погашение займа		19 167	-
компенсация затрат, вызванная переносом объекта газораспределения		13 222	60 926
проценты от размещения временно свободных денежных средств		2 911	2 203
косвенный налог		-	1 807
прочие		-	3

По строке 4129 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, в т.ч.:	4129	31 840	50 939
налоги и сборы, кроме налога на прибыль		24 832	23 580
возвраты по договору		4 467	3 948
предоставление займа		-	23 030
косвенный налог		2 070	-
прочие		471	381

Общество не располагает информацией о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства.

34. 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», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	89 066
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	-	-	-	2 786
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	-	-	-	174 465
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	70 223
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	-	-	-	9
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	35 783
Выдано займов	-	-	-	19 167
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	13 035

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	89 066
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	-	-	-	2 300
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	-	-	-	177 907
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	74 986
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	-	-	-	10
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	58 086
Выдано займов	-	-	-	23 030
Краткосрочные займы выданные (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	32 327
Дивиденды к уплате	945	-	-	1 020

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по другим связанным сторонам	2024 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по другим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4110	127 168	-	110 875	137 592	-	72 398
Платежи – всего	4120	(44 218)	(1)	(1 159)	(66 059)	-	(24 038)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления – всего	4210	69	-	-	-	-	-
Платежи – всего	4220	(83 017)	-	(75 946)	(69 614)	-	(26 093)
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления – всего	4310	-	-	-	-	-	-
Платежи – всего	4320	-	-		(1 921)	(945)	(976)

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», исполнительного директора, исполняющего обязанности главного бухгалтера, членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», председателю совета директоров, членам совета директоров утверждается Советом директоров общества.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается 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:	695	839
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	695	839
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-

36. 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».

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

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.

37. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Исполнительный директор по доверенности, выданной 14.07.2023г № 08-19/10



А.В. Чалов
(расшифровка подписи)

«27» марта 2026 г.