Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Сочигоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сочигоргаз» (далее - АО «Сочигоргаз») (ОГРН 1022302924742), 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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

1. Мы обращаем внимание на пункт 22 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2025 года числятся объекты недвижимости балансовой стоимостью 42 575 тыс. руб., на которые право собственности не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

2. Мы обращаем внимание на пункт 50 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в котором указано, что АО «Сочигоргаз» в 2026 году планируется прекращение видов деятельности за исключением предоставления имущества в аренду. 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз», 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 «Сочигоргаз».

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 «Сочигоргаз»;

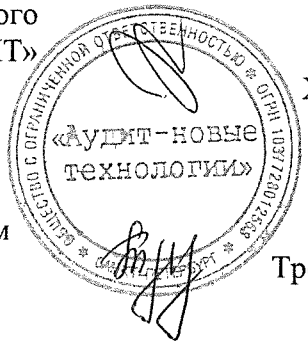
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Сочигоргаз», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз», 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
(Доверенность № 5 от 12.01.2026) Ховарь Дмитрий Васильевич
ОРНЗ 21206023435



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: Троицкий Андрей Вадимович
ОРНЗ 20406005932

«06» 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 "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Иная смешанная российская собственность	по ОКФС	49

Адрес в пределах места нахождения
Российская Федерация, 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д.23/1

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии"

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 "Сочигоргаз"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 года

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	03250803
по ОКЕИ	384

Организация: АО "Сочигоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код показа-теля	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
21, II-2	Нематериальные активы	1110	3 093	2 654	3 298
	права на объекты интелектуальной собственности	1111	3 093	2 654	3 298
22-24, II-2	Основные средства	1150	358 868	338 367	362 009
	объекты основных средств	1151	332 579	314 710	324 571
	капитальные вложения	1152	9 885	8 171	9 322
	право пользования активом	1153	16 404	15 486	28 116
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	25 807	19 871	35 296
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	387 768	360 892	400 603
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27, II-2	Запасы	1210	50 191	49 091	39 247
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	39 805	41 335	34 468
	затраты в незавершенном производстве	1212	10 386	7 756	4 779
	Долгосрочные активы к продаже	1215	45	45	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
29, II-2	Дебиторская задолженность	1230	139 122	219 929	234 164
	покупатели и заказчики	1232	93 853	168 116	179 863
	авансы выданные	1233	13 799	13 992	1 937
	прочие дебиторы	1239	31 470	37 821	52 364
26, II-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	159 308	171 113	321 420
	займы выданные	1241	159 308	171 113	321 420
35, II-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	94	335	604
	расчетные счета	1251	9	215	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	85	120	604
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	**348 760**	**440 513**	**595 435**
	БАЛАНС	1600	**736 528**	**801 405**	**996 038**

Пояснения	Наименование показателя	Код показа-теля	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
30. II-2	Уставный капитал	1310	2 104	2 104	2 104
	Собственные акции, принадлежащие Обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
30. II-2	Резервный капитал	1360	105	105	105
30. II-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	367 116	391 036	395 219
	Итого по разделу III	1300	**369 325**	**393 245**	**397 428**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55 742	51 596	57 287
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
31. II-2	Прочие долгосрочные обязательства	1450	18 725	17 755	29 523
	обязательства по аренде	1455	18 599	17 610	29 361
	обязательства по периодическим платежам	1456	126	145	162
	Итого по разделу IV	1400	**74 467**	**69 351**	**86 810**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
32. II-2	Кредиторская задолженность	1520	248 880	295 176	462 488
	поставщики и подрядчики	1521	10 854	13 886	46 306
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	14 297	13 822
	задолженность по страховым взносам	1523	9 047	8 109	7 694
	задолженность по налогам и сборам	1524	29 390	21 389	36 514
	авансы полученные	1525	183 988	210 815	336 846
	задолженность перед акционерами по выплате доходов	1526	107	107	336
	прочие кредиторы	1529	15 494	26 573	20 970
33. II-2	Доходы будущих периодов	1530	5 509	5 769	6 032
	безвозмездно полученные активы	1531	5 509	5 769	6 032
34. II-2	Оценочные обязательства	1540	37 354	37 700	42 991
34. II-2	Прочие краткосрочные обязательства	1550	993	164	289
	обязательства по аренде	1555	970	143	269
	обязательства по периодическим платежам	1556	23	21	20
	Итого по разделу V	1500	**292 736**	**338 809**	**511 800**
	БАЛАНС	1700	**736 528**	**801 405**	**996 038**

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

(подпись) Брунько Виктор Михайлович

(расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025/54 от 29.12.2025г.

"27" февраля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	03250803
по ОКЕИ	384

Организация: АО "Сочигоргаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код показа-теля	за 2025 г.	за 2024 г.
36, II-2	**Выручка, всего**	2110	**551 387**	**518 423**
	Выручка от реализации в рамках единого оператора, в том числе:	2111	299 295	257 947
	по договору технического обслуживания	2111.1	270 567	229 219
	по договору аренды	2111.2	28 728	28 728
	Выручка от проектной деятельности	2112	29 422	30 537
	Выручка ВДГО	2113	-	-
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	86 530	111 833
	Выручка от деятельности в рамках агентского договора ВДГО	2115	85 991	70 594
	Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей	2116	37 552	37 483
	Выручка от реализации прочих услуг	2117	12 597	10 029
37, II-2	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(501 448)**	**(472 340)**
	Себестоимость реализации в рамках единого оператора, в том числе:	2121	(291 550)	(263 275)
	по договору технического обслуживания	2121.1	(266 440)	(238 411)
	по договору аренды	2121.2	(25 110)	(24 864)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	(23 921)	(25 579)
	Себестоимость ВДГО	2123	-	-
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	(74 226)	(80 959)
	Себестоимость деятельности в рамках агентского договора ВДГО	2125	(79 283)	(71 258)
	Себестоимость работ по техническому обслуживанию и ремонту газораспределительных сетей	2126	(26 268)	(24 543)
	Себестоимость прочих услуг	2127	(6 200)	(6 726)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**49 939**	**46 083**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
37, II-2	**Управленческие расходы**	2220	**(108 783)**	**(122 729)**
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**(58 844)**	**(76 646)**

Пояснения	Наименование показателя	Код показа-теля	за 2025 г.	за 2024 г.
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
26, П-2	**Проценты к получению**	2320	**28 922**	**29 021**
	Проценты к уплате	2330	**(3 331)**	**(2 966)**
38, П-2	**Прочие доходы**	2340	**26 320**	**126 762**
38, П-2	**Прочие расходы**	2350	**(18 754)**	**(38 395)**
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	**(25 687)**	**37 776**
39, П-2	**Налог на прибыль организаций, в т.ч.:**	2410	**1 767**	**(14 723)**
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(4 033)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 790	(9 774)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(23)	(916)
39, П-2	**Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)**	2420	-	**(159)**
	Прочие	2460	-	-
40, П-2	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**(23 920)**	**22 894**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от 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	**(23 920)**	**22 894**
41,П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	**(3 411,26)**	**3 264,92**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

_____ Брушков Виктор Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025-54 от 29.12.2025г.

"27" февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	710004
	Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
Организация: АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показа-теля	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**	**2 104**	**-**	**-**	**105**	**395 219**	**397 428**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-
30, П-2	**На 31 декабря 2023 г. после корректировки**	**3101**	**2 104**	**-**	**-**	**105**	**395 219**	**397 428**
	За 2024 год							
	Чистая прибыль (убыток)	**3211**	-	-	-	-	22 894	**22 894**
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	216	**216**
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	(27 293)	**(27 293)**
	в том числе:							
	прочее	3249	-	-	-	-	(27 293)	(27 293)
	На 31 декабря 2024 г.	**3250**	**2 104**	**-**	**-**	**105**	**391 036**	**393 245**

Пояснения	Наименование показателя	Код показа-теля	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспредел енная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	**3200**	**2 104**	-	-	**105**	**391 036**	**393 245**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-
30, II-2	**На 31 декабря 2024 г. после корректировки**	**3201**	**2 104**	-	-	**105**	**391 036**	**393 245**
	За 2025 год							
	Чистая прибыль (убыток)	**3311**	-	-	-	-	(23 920)	**(23 920)**
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-
30, II-2	**На 31 декабря 2025 г.**	**3300**	**2 104**	-	-	**105**	**367 116**	**369 325**

Главный инженер - первый заместитель
генерального директора

(подпись) Брушко Виктор Михайлович
(расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025654 от 29.12.2025г.

"27" Февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
Организация : АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе	4110	**647 541**	**689 818**
	от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг	4111	433 896	437 692
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	122 537	35 157
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	17	3
35. П-2	прочие поступления	4119	91 091	216 966
	Платежи - всего, в том числе	4120	**(589 356)**	**(646 275)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(89 471)	(111 803)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(482 575)	(437 885)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 315)	(2 948)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(8 031)
35. П-2	прочие платежи	4129	(13 995)	(85 608)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**58 185**	**43 543**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе	4210	-	**4 463**
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	-	-
35, II-2	прочие поступления	4219	-	4 463
	Платежи - всего, в том числе	4220	**(57 600)**	**(48 117)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(57 600)	(48 117)
	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	**(57 600)**	**(43 654)**
	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	**(826)**	**(158)**
	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	-	(12)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4324	-	-
	связанные с бессрочными облигациями и займами	4325	-	-
35, П-2	прочие платежи	4329	(826)	(146)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(826)**	**(158)**
	Сальдо денежных потоков за период	4400	**(241)**	**(269)**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	**335**	**604**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	**94**	**335**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

_____ Брушко Виктор Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025/540 от 29.12.2025г.

"27" февраля 2026 г.

П-1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
Организация АО "Сочигоргаз"	по ОКПО	03250803
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обес-ценения	переквалифицировано		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния
					перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния			перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация		
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	6 761	(4 107)	1 594	(402)	311	(1 104)	-	-	-	7 953	(4 900)
	за 2024г.	6 578	(3 280)	421	(238)	238	(1 065)	-	-	-	6 761	(4 107)
в том числе												
Права на объекты интелектуальной собственности	за 2025г.	6 761	(4 107)	1 594	(402)	311	(1 104)	-	-	-	7 953	(4 900)
	за 2024г.	6 578	(3 280)	421	(238)	238	(1 065)	-	-	-	6 761	(4 107)

1.2 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в нематериальные активы - всего	**за 2025г.**	**-**	**-**	**1 634**	**-**	**-**	**(1 594)**	**40**	**-**
	за 2024г.	**-**	**-**	**421**	**-**	**-**	**(421)**	**-**	**-**
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	за 2025г.	-	-	1 594		-	(1 594)	-	-
	за 2024г.	-	-	421		-	(421)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов	за 2025г.	-	-	40	-	-	-	40	-
	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизация	Обесценение	Пересчет амортизации в связи с пересмотром элементов амортизации	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	**1 051 527**	**(736 817)**	**-**	**53 541**	**(1 149)**	**1 006**	**-**	**(35 606)**	**-**	**77**	**-**	**-**	**-**	**1 103 919**	**(771 340)**	**-**
	за 2024г.	**1 022 657**	**(698 086)**	**-**	**29 532**	**(455)**	**-**	**-**	**(39 342)**	**-**	**449**	**(207)**	**162**	**-**	**1 051 527**	**(736 817)**	**-**
в том числе:																	
Здания	за 2025г.	75 047	(48 530)	-	-	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	75 047	(49 863)	-
	за 2024г.	75 047	(47 196)	-	-	-	-	-	(1 334)	-	-	-	-	-	75 047	(48 530)	-
Машины и оборудование	за 2025г.	148 432	(74 746)	-	15 292	(576)	565	-	(9 113)	-		-	-	-	163 148	(83 294)	-
	за 2024г.	138 603	(65 828)	-	10 284	(455)		-	(9 367)	-	449	-	-	-	148 432	(74 746)	-
Сооружения	за 2025г.	695 941	(537 826)	-	14 600	(353)	270	-	(14 191)	-	77	-	-	-	710 188	(551 670)	-
	за 2024г.	676 693	(524 171)	-	19 248	-	-	-	(13 655)	-	-	-	-	-	695 941	(537 826)	-
Транспортные средства	за 2025г.	129 663	(73 681)	-	23 649	-	-	-	(10 902)	-	-	-	-	-	153 312	(84 583)	-
	за 2024г.	129 870	(58 938)	-	-	-	-	-	(14 905)	-	-	(207)	162	-	129 663	(73 681)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	2 444	(2 034)	-	-	(220)	171	-	(67)	-	-	-	-	-	2 224	(1 930)	-
	за 2024г.	2 444	(1 953)	-	-	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	2 444	(2 034)	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов: первоначальная (фактическая) стоимость	выбыло объектов: накопленные амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды: первоначальная (фактическая) стоимость	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды: накопленные амортизация и обесценение	переклассификация: первоначальная (фактическая) стоимость	переклассификация: накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	**за 2025 г.**	**18 373**	**(2 887)**	**5 005**	**-**	**-**	**(1 647)**	**-**	**(2 440)**	**-**	**-**	**-**	**20 938**	**(4 534)**
	за 2024 г.	**30 105**	**(1 989)**	-	**-**	**-**	**(898)**	**-**	**(11 732)**	**-**	**-**	**-**	**18 373**	**(2 887)**
в том числе:														
Сооружения	за 2025 г.	-	-	5 005	-	-	(1 001)	-	-	-	-	-	5 005	(1 001)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2025 г.	18 373	(2 887)	-	-	-	(646)	-	(2 440)	-	-	-	15 933	(3 533)
	за 2024 г.	30 105	(1 989)	-	-	-	(898)	-	(11 732)	-	-	-	18 373	(2 887)

2.3 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Незавер-шенные капитальные вложения	Обесце-нение	затраты	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	обесценение	Незавер-шенные капитальные вложения	Обесце-нение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	**за 2025г.**	**8 171**	-	**62 240**	**-**	**(53 541)**	**(6 985)**	-	**9 885**	**-**
	за 2024г.	**14 255**	**(4 933)**	**38 726**	**(4 933)**	**(29 532)**	**(10 345)**	**4 933**	**8 171**	**-**
машины и оборудование	за 2025г.	1 411	-	14 027	-	(15 292)	-	-	146	-
	за 2024г.	718	-	10 977	-	(10 284)	-	-	1 411	-
сооружения	за 2025г.	888	-	18 346	-	(14 600)	-	-	4 634	-
	за 2024г.	6 885	(4 933)	18 184	(4 933)	(19 248)	-	4 933	888	-
транспортные средства	за 2025г.	-	-	24 639	-	(23 649)	-	-	990	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
малоценные объекты основных средств (до 100 тыс. руб. за единицу)	за 2025г.	5 872	-	5 228	-	-	(6 985)	-	4 115	-
	за 2024г.	6 652	-	9 565	-	-	(10 345)	-	5 872	-

2.4 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**28 266**	**29 532**
сооружения	14 600	19 248
машины и оборудование	13 666	10 284
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

2.5 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в оценке по балансовой стоимости)	**227 704**	**220 082**	**209 614**
здания	4 310	4 438	4 566
сооружения	154 086	153 316	147 353
транспортные средства	1 544	1 793	2 051
машины и оборудование	67 764	60 535	55 644
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	**2 648**	**2 648**	**2 648**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в оценке по балансовой стоимости)	**16 404**	**15 486**	**28 116**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	**28 029**	**40 937**	**48 556**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	**1 375**	**-**	**1 157**

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене-ния)	Пере-класси-фикация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка
					первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка					
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	за 2025г.	**171 113**	-	**519 249**	**(531 054)**	-	-	-		**159 308**	-
	за 2024г.	**321 420**	-	**529 368**	**(679 675)**	-	-	-	-	**171 113**	-
краткосрочные займы (кэшпул)	за 2025г.	171 113	-	519 249	(531 054)	-	-	-		159 308	-
	за 2024г.	321 420	-	529 368	(679 675)	-	-	-		171 113	-
Финансовых вложений - всего	за 2025г.	**171 113**	-	**519 249**	**(531 054)**	-	-	-		**159 308**	-
	за 2024г.	**321 420**	-	**529 368**	**(679 675)**	-	-	-		**171 113**	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						Выбыло						
		себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестои-мость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**за 2025г.**	**49 091**	**-**	**49 091**	**549 536**	**(548 436)**	**-**	**-**	**-**	**50 191**	**-**	**50 191**
	за 2024г.	**39 247**	**-**	**39 247**	**528 916**	**(519 072)**	**-**	**-**	**-**	**49 091**	**-**	**49 091**
в том числе:												
сырье, материалы	за 2025г.	41 335	-	41 335	45 457	(46 987)	-	-	-	39 805	-	39 805
	за 2024г.	34 468	-	34 468	52 730	(45 863)	-	-	-	41 335	-	41 335
затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	7 756	-	7 756	504 079	(501 449)	-	-	-	10 386	-	10 386
	за 2024г.	4 779	-	4 779	476 186	(473 209)	-	-	-	7 756	-	7 756

5. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	45 695	45 469
Расходы на оплату труда	355 834	337 725
Отчисления на социальные нужды	109 159	103 137
Амортизация	44 670	52 488
Прочие затраты	57 503	59 600
Итого по элементам	**612 861**	**598 419**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	(2 630)	(2 977)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**610 231**	**595 442**

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя		Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	за 2025г.	**37 700**	**37 501**	**(37 462)**	**(385)**	**37 354**
	за 2024г.	**42 991**	**37 600**	**(32 608)**	**(10 283)**	**37 700**
обязательство по оплате отпусков	за 2025г.	**16 414**	32 522	(32 546)	(27)	**16 363**
	за 2024г.	**15 102**	32 375	(31 063)	-	**16 414**
оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	за 2025г.	**4 271**	4 979	(4 916)	(358)	**3 976**
	за 2024г.	**591**	5 225	(1 545)	-	**4 271**
прочие оценочные обязательства	за 2025г.	**17 015**	-	-	-	**17 015**
	за 2024г.	**27 298**	-	-	(10 283)	**17 015**

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	99	99	99

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

Брушко Виктор Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

по Доверенности № 26-10/2025/54 от 29.12.2025

"27" Февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ

БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «Сочигоргаз»

ЗА 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения 4
1. Общая информация 4
2. Территориально обособленные подразделения 4
3. Основные виды деятельности 4
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 5
4. Основа составления 5
5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства 5
6. Нематериальные активы 6
7. Основные средства 6
8. Капитальные вложения во внеоборотные активы 8
9. Учет аренды 8
10. Финансовые вложения 10
11. Запасы 10
12. Дебиторская задолженность 11
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 12
14. Оценочные обязательства 12
15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 13
16. Признание доходов 14
17. Признание расходов 14
18. Информация по прекращаемой деятельности 15
19. Изменения в учетной политике 16
III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности 17
20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов 17
IV. Раскрытие существенных показателей 21
21. Нематериальные активы 21
22. Основные средства 21
23. Незавершенные капитальные вложения 24
24. Права пользования активами 25
25. Обесценение объектов внеоборотных активов 25
26. Финансовые вложения 25
27. Запасы 26
28. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества 26
29. Дебиторская задолженность 27
30. Капитал и резервы 27
31. Долгосрочные обязательства 29
32. Кредиторская задолженность 29
33. Доходы будущих периодов 29
34. Краткосрочные оценочные обязательства 30
35. Денежные средства и денежные эквиваленты 30
36. Доходы от обычных видов деятельности 32
37. Расходы по обычным видам деятельности 32
38. Прочие доходы и расходы 34
39. Налогообложение 35
40. Чистая прибыль к распределению. Дивиденды 37
41. Прибыль (убыток) на акцию 37
42. Чистые активы 37
V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 38
43. Дочерние и зависимые организации 38
44. Информация об операциях со связанными сторонами 38
45. Участие в совместной деятельности 41
46. Связные стороны основного управленческого персонала 41
47. Обеспечения обязательств 43
48. Условные обязательства и условные активы 43

26

49. Информация по прекращаемой деятельности 44
50. События после отчетной даты 45
51. Риски хозяйственной деятельности 47

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Сочигоргаз», сокращенное наименование Общества: АО «Сочигоргаз» (далее по тексту Общество).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, 23/1.

Общество образовано в 1994 году и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи № 334/2 от 25.05.1994 года. Запись о внесении Общества в ЕГРЮЛ и присвоении государственного регистрационного номера 1022302924742 произведена 11.10.2002 года.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года и по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество имеет на территории муниципального образования городской округ город-курорт Сочи Краснодарского края в своем составе шесть территориально обособленных структурных подразделений.

В течение 2025 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества изменений не было - новые подразделения не образовывались, ликвидация подразделений не регистрировалась.

Филиалов Общество не имеет.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с «Общероссийским классификатором видов экономической деятельности» (ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2), утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст, в 2024 году Общество выполняло следующие виды деятельности:

42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (основной вид деятельности);

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (дополнительный вид деятельности);

71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (дополнительный вид деятельности).

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых 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 с учетом требований Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, и утверждена приказом Общества от 24 декабря 2024 года № 2502.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод.

5. 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.

6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

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.

7. Основные средства

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

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

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена ее эксплуатация.

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 (число лет) объектов, принятых на баланс**	
	до 01.01.2002	**с 01.01.2002**
Здания	от 30 лет и более	от 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	свыше 1 года до 20 лет
Транспортные средства	от 2 до 7 лет	свыше 3 лет до 10 лет
Информационное оборудование	от 2 до 5 лет	Свыше 2 лет до 5 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	выше 1 года до 30 лет и более

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.

8. 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 1112 «Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы» и 1152 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

9. 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	свыше 1 года до 49 лет включительно
Сооружения	свыше 1 года до 5 лет

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

10. 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 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 расходы и доходы.

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 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 один выданный заем.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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.

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.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

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 трёх 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 кэш-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 Общества представляются свернуто:
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (отношения в рамках агентских договоров, субподрядных договоров);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие денежные потоки: проценты, полученные по займам; погашение сотрудниками Общества долгов за обучение и недостач; поступление страховых возмещений; свернутый денежный поток в рамках агентского договора; оплата услуг банков за РКО; выплаты работникам Общества за первичный медосмотр; выплата подотчетных сумм сотрудникам; перечисление налогов, в том числе свернутый поток по НДС; оплата штрафов, пеней, неустоек и прочие платежи по решению суда; поступления от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей.

14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате прочих вознаграждений;
- по гарантийному ремонту;
- прочие оценочные обязательства.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждым сданным заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполнены собственными силами, без привлечения субподрядчиков, в процентном соотношении от объема СМР в соответствии с ПСД, без учета стоимости материалов, фактически использованных для выполнения строительно-монтажных работ и суммы НДС.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах стр. 2413 «Налог на прибыль прошлых лет».

16. Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

В составе прочих доходов Общества признаются: проценты, полученные по предоставленным займам; прибыль от продажи основных средств и иных активов; прибыль прошлых лет; восстановление резервов и оценочных обязательств; суммы списанной кредиторской задолженности; доходы, связанные с безвозмездным получением активов; доходы от использования средств целевого финансирования; штрафы, пени, неустойки полученные; страховые и прочие возмещения; другие виды прочих доходов.

17. Признание расходов

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются размере фактических затрат на производство работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество самостоятельно определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Вследствие наличия в Обществе общепроизводственных мест возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость (счет 20) формируются с их учетом. При этом общепроизводственные расходы распределяются в состав основного производства по видам деятельности и местам возникновения затрат.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Прочие расходы в основном включают: отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета; проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам; убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; убыток от продажи основных средств и иных активов; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; расходы на социальные нужды и выплаты работникам; прочие виды прочих расходов.

18. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (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 отчетности, и в соответствии с принятым организацией 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 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

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.

Величина долгосрочных активов к продаже отражаются в бухгалтерском балансе Общества в составе оборотных активов по стр. 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

19. 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.

III. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

20. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировка бухгалтерской отчетности в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 01 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.

Корректировки показателей на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. бухгалтерского баланса за 2025 год

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
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	45	45	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	45	(45)	-	-	-	-
долгосрочные активы к продаже	1260.1	45	(45)	-	-	-	-
Итого по разделу II	**1200**	**440 513**	-	**440 513**	**595 435**	-	**595 435**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства, всего, в том числе:	1450	17 984	(229)	17 755	29 523	-	29 523
долгосрочная кредиторская задолженность	1450.3	229	(229)	-	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**69 580**	**(229)**	**69 351**	**86 810**	-	**86 810**
V. КРАСТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в том числе	1520	294 947	229	295 176	462 488	-	462 488
задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	29 498	(29 498)	-	44 208	(44 208)	-
задолженность по страховым взносам	1523	-	8 109	8 109	-	7 694	7 694
задолженность по налогам и сборам	1524	-	21 389	21 389	-	36 514	36 514
расчеты по договору аренды	1520.5	454	(454)	-	2 096	(2 096)	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	1526	-	107	107	-	336	336

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
прочие кредиторы	1529	25 997	576	26 573	19 210	1 760	20 970
Итого по разделу V	**1500**	**338 580**	**229**	**338 809**	**511 800**	**-**	**511 800**

Корректировки показателей за 2024 год отчета о финансовых результатах за 2025 год

1. *Корректировка показателей за 2024 год отчета о финансовых результатах в связи с отдельным отражением доходов и расходов по прекращаемой деятельности.*

В связи с вступлением в силу поправок к Федеральному закону от 31.03.1999г. № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации» (в редакции от 18.03.2023г. № 71-ФЗ) и Постановления Правительства Российской Федерации от 14.05.2013г. № 410 «О мерах по обеспечению безопасности при использовании и содержании внутридомового и внутриквартирного оборудования», согласно которым изменяются требования к специализированным организациям, осуществляющим деятельность по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового и внутриквартирного газового оборудования – с 01.09.2023г. АО «Сочигоргаз», не имея статус газораспределительной организации, утратило возможность выполнять техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования. В связи с чем вид деятельности «Техническое обслуживание и ремонт ВДГО/ВКГО» был прекращен в 1 квартале 2024г.

Согласно п. 26 ФСБУ 4/2023 доходы, расходы, прибыль (убыток) и налогообложение от прекращаемой деятельности в отчете о финансовых результатах должны отражаться отдельно от показателей продолжающейся деятельности.

В связи с чем Общество внесло изменения в показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год, представленные в таблице ниже.

2. *Корректировка показателей за 2024 год отчета о финансовых результатах в связи с свернутым отражением прочих доходов и расходов Общества, связанных с одним фактом хозяйственной жизни*

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В связи с чем, для сопоставимости данных отчетного и прошлого периодов, Общество внесло изменения в показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год, представленные в таблице ниже.

Таблица корректировки показателей за 2024 год отчета о финансовых результатах Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показа-теля	за 2024 г.			Причина корректировки показателя
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Выручка, всего	2110	**518 597**	**(174)**	**518 423**	Отдельное отражение прекращаемой деятельности (п.26 ФСБУ 4/2023)
Выручка ВДГО	2113	174	(174)	-	
Себестоимость продаж, всего	2120	**(472 713)**	**373**	**(472 340)**	
Себестоимость ВДГО	2123	(373)	373	-	
Валовая прибыль (убыток)	2100	**45 884**	**199**	**46 083**	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	**(76 845)**	**199**	**(76 646)**	
Прочие доходы, в том числе:	2340	**127 714**	**(952)**	**126 762**	Свернутое отражение прочих доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023)
Резерв по СД		27 640	(663)	26 977	
Аренда имущества		75	(69)	6	
Возмещение материального ущерба; неустойки к получению		189	(189)	-	
Имущество при списании ОС (доход)		3	(3)	-	
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		28	(28)	-	
Прочие расходы	2350	**(39 347)**	**952**	**(38 395)**	Свернутое отражение прочих доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023)
Резерв по СД		(2 377)	663	(1 714)	
Аренда имущества		(3 691)	69	(3 622)	
Судебные расходы; неустойки к уплате		(585)	189	(396)	
Расходы от выбытия (продажи) ОС		(6)	3	(3)	
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		(28)	28	-	
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	**37 577**	**199**	**37 776**	Отдельное отражение прекращаемой деятельности (п.26 ФСБУ 4/2023)
Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	**(13 767)**	**(40)**	**(13 807)**	Отдельное отражение прекращаемой деятельности (п.26 ФСБУ 4/2023)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(9 734)	(40)	(9 774)	
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	**(159)**	**(159)**	Отдельное отражение прекращаемой деятельности (п.26 ФСБУ 4/2023)
Чистая прибыль (убыток)	2400	**22 894**	-	**22 894**	-

Корректировки показателей за 2024 год отчета о движении денежных средств за 2025 год

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств за 2025 год Обществом были проведены корректировки сравнительных данных за 2024 год.

Поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей выделено из состава строки 4111 «Поступление от продажи товаров, продукции, выполнения работ,

оказания услуг» в отдельную строку 4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей» согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показа-теля	за 2024 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Поступления - всего, в том числе	4110	**689 818**	-	**689 818**
от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг	4111	437 695	(3)	437 692
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	3	3
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**(43 543)**	-	**(43 543)**

IV. 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 III в пункте 20 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

21. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы, отраженные по строке 1110 бухгалтерского баланса Общества имеют следующий состав:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нематериальные активы, всего	**3 093**	**2 654**	**3 298**
Права на объекты интеллектуальной собственности	2 923	2 501	3 125
Права на объекты интеллектуальной собственности в форме права пользования	130	153	173
Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	40	-	-

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов нематериальных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неамортизируемые нематериальные активы, в т.ч:	2 314	2314	2 262
неамортизируемые нематериальные активы, созданные Обществом	-	-	-

22. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в основные средства», 2.4 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.5 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) за 2025 год (далее по тексту Пояснения П-1).

Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса Общества имеют следующий состав:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Объекты основных средств	**332 579**	**314 710**	**324 571**
Здания	25 184	26 517	27 851
Машины и оборудование	79 854	73 686	72 775
Сооружения	158 518	158 115	152 522
Транспортные средства	68 729	55 982	70 932
Производственный и хозяйственный инвентарь	294	410	491

Основные средства, учитываемые на балансе Общества

Амортизация объектов основных средств

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом проведена аналитическая работа по пересмотру элементов амортизации объектов основных средств.

По результатам проверки оставшийся срок полезного использования был увеличен по ряду объектов групп сооружения и машины и оборудование, что приведет к несущественному уменьшению начисления амортизации по указанным объектам основных средств в последующих отчетных периодах.

Сроки полезного использования по объектам основных средств, которые полностью самортизируются в период до 31.12.2031г., но при этом будут использоваться в производственной деятельности Общества и приносить экономические выгоды, были пересмотрены в соответствии с Протоколом заседания комиссии №1 от 23.01.2026г. в следующем порядке:

- по газопроводам – СПИ был увеличен на 120 месяцев и установлен в размере 600 месяцев от даты ввода в эксплуатацию;
- по ШРП – СПИ был увеличен на 60 месяцев и установлен в размере от 180 до 360 месяцев от даты ввода в эксплуатацию;

По прочим группам основных средств срок полезного использования объектов после его пересмотра был оставлен без изменений.

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. пересмотрены и установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 11 тыс. руб. до 231 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели транспортного средства);

для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду представлены в таблице 2.5 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений (П-1).

Объекты основных средств, переданные в аренду, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях (П-1) по балансовой стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды ранее не сдаваемые в аренду основные средства балансовой стоимостью:
в 2025 году – 0 тыс. руб.;
в 2024 году – 211 тыс. руб.;
в 2023 году – 2 051 тыс. руб.

Возвращены Обществу арендатором основные средств (без намерения повторной аренды) по балансовой стоимости:
в 2025 году – 0 тыс. руб.;
в 2024 году – 0 тыс. руб.;
в 2023 году – 0 тыс. руб.

Изменение балансовой стоимости основных средств, переданных в аренду:
в 2025 году – 7 622 тыс. руб.;
в 2024 году – 10 257 тыс. руб.;
в 2023 году – 14 803 тыс. руб.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отражены в таблице 2.5 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по балансовой стоимости.

В составе основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость	114 235	95 667	95 667
Амортизация	71 660	69 851	67 530
Балансовая стоимость	42 575	25 816	28 137

Они включают в себя объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость	3 803	-	19 630
Амортизация	2 428	-	18 473
Балансовая стоимость	1 375	-	1 157

В 2025 году Обществом велась активная работа по регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества, в том числе газораспределительных сетей.

В связи с тем, что стоимость мероприятий по оформлению прав собственности на недвижимое имущество является значительно высокой – Общество осуществляют ее в соответствии с лимитами, предусмотренными утвержденным БДР. В 2026 году Общество продолжает активную работу по регистрации прав собственности на объекты газораспределительных сетей.

Инвентаризация основных средств

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 01.11.2023г.

Основные средства, учитываемые за балансом

Основные средства, числящиеся за балансом Общества, полученные (переданные) в аренду представлены в таблице 2.5 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений (П-1).

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:
в 2025 году – 0 тыс. руб.;
в 2024 году – 0 тыс. руб.;
в 2023 году – 10 260 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2025 году – 12 908 тыс. руб.;
в 2024 году – 7 619 тыс. руб.;
в 2023 году – 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

Информация по пояснению «Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом» раскрыта в таблице 2.5. Пояснений П-1.

23. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.3 «Капитальные вложения в основные средства» Пояснений (П-1).

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строительство (реконструкция) собственных объектов основных средств	4 634	1 340	6 619
Оборудование к установке	146	-	-
Малоценные объекты основных средств	4 115	5 872	6 652
Транспортные средства	990	-	-
Запасы для создания (реконструкции) объектов основных средств	-	959	984
Обесценение объектов капитальных вложений	-	-	(4 933)
Итого:	**9 885**	**8 171**	**9 322**

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., 31.12.2023г. в Обществе нет.

24. Права пользования активами

Информация по пояснению «Права пользования активами» раскрыта в таблице 2.2. «Наличие и движение прав пользования активами» Пояснений П-1, а также в таблице 2.5 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений (П-1).

25. Обесценение объектов внеоборотных активов

Для проведения проверки объектов внеоборотных активов на обесценение Обществом был заключен договор со сторонней организацией. В соответствии с Заключением лицензированной организации признаков обесценения объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений выявлено не было. В связи с чем резерв под обесценение объектов основных средств и нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 года Общество не формировало.

26. Финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения

Общество имеет два действующих договора займа с юридическим лицом группы компаний. Срок предоставления займов – один год с последующей пролонгацией на тот же период.

В рамках обоих указанных договоров в 2025 году применялась процентная ставка в размере 80% от ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действующей на дату предоставления транша.

В 2025 году Обществом были отражены проценты к получению на общую сумму 28 922 тыс. руб., в том числе:

- по договору № 6-580/17 от 15.05.2017г. - в размере 28 922 тыс. руб.;
- по договору № 6-575/23 от 10.10.2023г. – в размере 0 тыс. руб.

Проценты отражены в составе строки 2320 отчета о финансовых результатах Общества.

27. Запасы

Запасы, учитываемые на балансе

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений (П-1) с указанием сумм резервов под снижение стоимости.

Обесценение запасов

При проведении аналитической работы по выявлению запасов, подлежащих резервированию в связи с их обесценением - Обществом было установлено, что запасов, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: наблюдаются признаки морального устарения, потеря первоначальных качеств; фактическая себестоимость самих запасов выше их чистой стоимости продажи, - по состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 не создавался.

Запасы, учитываемые за балансом

Запасы Общества, учитываемые за балансом, отражаются по фактической стоимости поступления в оценке, предусмотренной в договорах и актах их приема-передачи.

Величина запасов, принятых Обществом на ответственное хранение, составила:
на 31 декабря 2025 года – 4 971 тыс. руб.;
на 31 декабря 2024 года – 4 971 тыс. руб.;
на 31 декабря 2023 года – 4 971 тыс. руб.

28. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества

В отчетном 2025 году обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками ***(за исключением задолженности по авансам, полученным и выданным)*** Общество отражает в бухгалтерском балансе ***с учетом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Обязательства по авансам, полученным и выданным Обществом в бухгалтерской отчетности раскрываются следующим образом:

- по статье «Дебиторская задолженность» - ***предоплаты, перечисленные*** поставщикам и подрядчикам под предстоящую поставку товаров (работ, услуг) ***отражаются с учетом суммы НДС***, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета;

- по статье «Кредиторская задолженность» ***авансы, полученные*** от покупателей и заказчиков в счет предстоящего выполнения работ, услуг – ***за минусом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

29. Дебиторская задолженность

Структура прочей дебиторской задолженности в сумме 31 470 тыс. руб., отраженная по строке 1239 бухгалтерского баланса, имеет следующий состав:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с персоналом по оплате труда	35	55	194
Расчеты по имущественному и личному страхованию	107	113	91
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 071	5 791	3 100
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	27 537	30 950	48 316
Расчеты по договорам аренды	720	912	663
Итого:	**31 470**	**37 821**	**52 364**

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	**(31 062)**	**(68 862)**
Восстановлено в связи с погашением дебиторской задолженности предыдущего периода	**727**	26 977
Восстановлено в связи с погашением дебиторской задолженности отчетного периода	**485**	663
Начислено за отчетный период	(5 441)	(2 377)
Использовано в связи со списанием дебиторской задолженности	2 618	12 537
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	**(32 673)**	**(31 062)**

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 103,6 тыс. рублей. Он состоит из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3 тыс. рублей каждая. По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025-2023 годов 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.

Согласно реестру акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2025 года, акции Общества распределены следующим образом:

Акционеры	Обыкновенные акции		
	Количество, штук	Количество, %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Юридическое лицо группы компаний	2 500	35,65	750
Юридическое лицо группы компаний	1 924	27,44	577
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56	454
Физические лица	1 076	15,35	323
ИТОГО:	**7 012**	**100,00**	**2 104**

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

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.

Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(23 920)	22 894	31 493
Изменение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отчетного года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 14/2022, ПБУ 18/02	247 002	247 002	247 002
Не востребованные дивиденды	651	651	436
Нераспределенная прибыль прошлых лет	193 779	173 445	169 244
Непокрытый убыток прошлых лет	(50 396)	(52 956)	(52 956)
Итого:	**367 116**	**391 036**	**395 219**

По итогам работы Общества за 2025 год в бухгалтерском учете был сформирован убыток в сумме 23 920 тыс. руб.

31. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется таблицей 6 «Оценочные обязательства» Пояснений (П-1).

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в рамках договоров долгосрочной аренды Обществом были признаны право пользование активом (ППА) и обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей (ППО).

Обязательства по аренде включают в себя краткосрочную и долгосрочную части, и имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	18 599	17 610	29 361
Краткосрочные обязательства по аренде	970	143	269
Итого:	**19 569**	**17 753**	**29 630**

Краткосрочная часть арендных обязательств отражена по стр. 1555 бухгалтерского баланса Общества, долгосрочная часть – по стр. 1455 бухгалтерского баланса.

32. Кредиторская задолженность

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены ***за минусом налога на добавленную стоимость***, который составляет:

на 31 декабря 2025 года – 36 824 тыс. руб.;
на 31 декабря 2024 года – 43 558 тыс. руб.;
на 31 декабря 2023 года – 74 283 тыс. руб.

Структура прочей кредиторской задолженности в сумме 15 494 тыс. руб., отраженная по строке 1529 бухгалтерского баланса, имеет следующий состав:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по депонированной заработной плате	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	2	-	10
Расчеты по имущественному и личному страхованию	-	348	-
Расчеты с прочими кредиторами	12 691	23 746	18 853
НДС по авансам и предоплатам выданным	2 025	2 025	-
Расчеты по договорам аренды	776	454	2 096
Итого:	**15 494**	**26 573**	**20 970**

33. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах Общество получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств (отражено в

строке 1530 бухгалтерского баланса). В 2025 году по указанным объектам произведено погашение стоимости в размере 260 тыс. рублей, которая отражена в составе прочих доходов по безвозмездно полученным объектам ОС.

34. Краткосрочные оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 6 «Оценочные обязательства» Пояснений (П-1).

В 2025 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие краткосрочные оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работникам Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 16 363 тыс. рублей. В балансе Общества сумма отражается по строке 1541 и включает в себя обязательство на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве

2. Прочие оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 года составляют 20 991 тыс. руб. В балансе сумма обязательства отражается по стр. 1542 и включает в себя следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений в общей сумме 3 976 тыс. руб. - представляет собой обязательство на предстоящую выплату прочих вознаграждений персоналу Общества, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве;

- оценочные обязательства по претензиям, искам в общей сумме 17 015 тыс. руб. – представляет собой обязательства, сформированные на сумму недоимки по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость, а также сумму штрафных санкций и пени по указанным налогам. По итогам выездной налоговой проверки Межрайонной ИФНС России № 7 по Краснодарскому краю вынесено Решение № 19-28/28 от 09.10.2023г. о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, которое Общество считает неправомерным. В настоящее время в Арбитражном апелляционном суде г. Ростов-на Дону ведется разбирательство о признании Решения ИФНС в части уплаты налога на прибыль, НДС и штрафных санкций по объекту СМР: «Распределительный газопровод высокого давления с установкой ГГРП, от точки подключения до границы земельного участка, расположенного по адресу: Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, промзона» незаконными (дело №А32-19262/2024). Следующее заседание назначено на 26.03.2026 года.

Предполагаемый срок исполнения вышеуказанных оценочных обязательств оценивается Обществом, как не превышаемый 12 месяцев после отчетной даты. В связи с чем они отражены в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса Общества.

35. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	85	117	87
Расчетные счета	9	215	-
Прочие денежные средства (переводы в пути)	-	3	517
Итого:	**94**	**335**	**604**

Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в форме годовой бухгалтерской отчетности ***«Отчет о движении денежных средств».***

По строкам 4119, 4129, 4219, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки:

тыс. руб.

Код. стр. ОДДС	Наименование денежных потоков	2025 год	2024 год
стр. 4119	прочие поступления	1 339	3 366
	поступление страховых возмещений	22	-
	поступления от прочей реализации	2	-
	погашение сотрудниками долгов за обучение и недостач	1	1 362
	поступления по претензиям и искам	676	2 413
	авансы полученные	26 187	30 982
	денежный поток по НДС	21 840	-
	финансовый вложения (кэш-пул)	11 806	150 307
	проценты по долговым финансовым вложениям	29 218	28 536
	Итого прочие поступления:	**91 091**	**216 966**
стр. 4129	услуги банка за РКО	(1 865)	(2 188)
	выплаты сотрудникам	(433)	(324)
	выплаты подотчетных сумм сотрудникам	(446)	(396)
	свернутый поток по НДС	-	(7 903)
	перечисление прочих налогов и госпошдины	(10 991)	(6 523)
	штрафы, пени, неустойки и прочие платежи по решению суда	(163)	(353)
	авансы выданные	(97)	(10 536)
	свернутый поток в рамкаъх агентского договора на ТО ВДГО	-	(57 385)
	Итого прочие платежи:	**(13 995)**	**(85 608)**
стр. 4219	поступление от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	4 463
	Итого прочие поступления:	**-**	**(4 463)**
стр. 4329	погашение обязательств по финансовой аренде	(826)	(146)
	Итого прочие платежи:	**(826)**	**(146)**

Денежные выплаты, осуществлённые Обществом в 2025 году в счет уменьшения непогашенной сумму обязательств по аренде (ППО) в отчете о движении денежных средств отражены следующим образом:

- погашение обязательств по аренде в части процентов – в составе денежных потоков от текущих операций по стр. 4123 в сумме 3 315 тыс. руб.;

- погашение обязательств по аренде в части основного долга – в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4324 в сумме 826 тыс. руб.

Денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее).

Обществом в 2025 году не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

В 2023 – 2025гг. Общество не имело открытые, но не использованные кредитные линии и поручительства третьих лиц.

Общества не имеет займов, недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа, а также денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

36. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности (строка 2110).

Расшифровка видов деятельности в составе выручки от реализации прочих услуг (строка 2117 Отчет о финансовых результатах)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Аренда	5 841	6 773
2	Проверка на работоспособность приборов учета газа	6 703	3 158
3	Агентское вознаграждение прочее	29	98
4	Обследование дымоходов и вентиляционных каналов	24	-
	ИТОГО	**12 597**	**10 029**

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (работ, услуг) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице:

Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	2025 год	2024 год
Преобладающее (участвующее) общество	438 752	400 163
Итого:	**438 752**	**400 163**

В 2023 – 2025гг. Общество не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

37. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в строках 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, а также дополнен Пояснениями П-1 в таблице 5 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

Себестоимость продаж

Расшифровка видов деятельности в составе себестоимости прочих услуг (строка 2127 Отчет о финансовых результатах)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Аренда	(1 127)	(1 110)
2	Проверка на работоспособность приборов учета газа	(5 045)	(5 616)
3	Обследование дымоходов и вентиляционных каналов	(28)	-
	ИТОГО	**(6 200)**	**(6 726)**

Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расшифровка управленческих расходов приведена в Отчете о финансовых результатах к строке 2220.

Управленческие расходы Общества отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах и включают в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Заработная плата	(57 291)	(58 841)
Страховые взносы от ФОТ	(17 728)	(17 653)
Амортизация	(5 938)	(11 920)
Материалы	(3 531)	(4 309)
Резервы предстоящих расходов	(5 661)	(6 291)
Прочие расходы, в том числе:	(18 634)	(23 715)
- услуги по содержанию транспорта	(1 775)	(2 809)
- коммунальные расходы	(1 954)	(1 939)
- услуги информационные и консультационные	(1 260)	(1 891)
- услуги по вневедомственной охране	(2 043)	(1 788)
- страхование	(950)	(1 753)
- программное обеспечение	(664)	(1 009)
- аренда	(1 552)	(1 552)
- прочие расходы	(8 436)	(10 974)
Итого:	**(108 783)**	**(122 729)**

Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 5 «Затраты на производство» Пояснений (П-1).

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты, в том числе:	***(45 695)***	***(45 469)***
- сырье и материалы	(20 167)	(25 164)
- электроэнергия	(4 106)	(4 004)
- прочие	(21 422)	(16 301)
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование	***(464 993)***	***(440 862)***

Амортизация основных средств	***(44 670)***	***(52 488)***
Прочие затраты, в том числе:	***(54 873)***	***(56 623)***
Арендная плата	(1 552)	(3 190)
Расходы на страхование	(2 105)	(2 145)
Налоги	(6 272)	(6 116)
Командировочные расходы	(279)	(106)
Охрана труда и техники безопасности	(1 458)	(1 644)
Подготовка и переподготовка кадров	(3 198)	(3 266)
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(274)	(271)
Подписка на периодические издания	(91)	(83)
Расходы на рекламу	(170)	(248)
Услуги сторонних организаций, в том числе:	(34 196)	(33 339)
- услуги сторонних организаций прочие	*(34 196)*	*(33 339)*
Программное обеспечение и лицензии	(3 724)	(4 497)
Прочие	(1 554)	(1 718)
Итого:	**(610 231)**	**(595 442)**

38. Прочие доходы и расходы

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В связи с чем, в отчете о финансовых результатах Общества за 2025 год свернуто показаны результаты следующих фактов хозяйственной деятельности:

- начисление и использование резерва по сомнительным долгам в разрезе контрагентов и договоров;
- доходы и расходы от операционной аренды в разрезе каждого договора;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств;
- доходы и расходы от выбытия товарно-материальных ценностей;
- доходы и расходы в рамках судебного решения.

Прочие доходы

В 2025 году Обществом были получены следующие прочие доходы, отраженные с учетом требований п. 28 ФСБУ 4/2023 по строке 2340 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль прошлых лет	1 308	31 234
Резерв по СД	727	26 977
Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	15 728	20 334
Списание кредиторской задолженности	5 587	47 225
Прочие доходы, в том числе:	2 970	992
- аренда имущества	782	6
- восстановление резерва предстоящих выплат	357	-
- доходы, связанные с получением безвозмездно активов	260	263
- доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета	500	475
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	83	36
- доходы от пересмотра СПИ объектов ОС	78	-
- возмещение стоимости обучения	67	15
- возврат госпошлины	29	117
- возмещение страховое	22	-

- услуги хранения	51	51
- возмещение материального ущерба	741	-
- прочие доходы	-	29
Итого:	**26 320**	**126 762**

Прочие расходы

В 2025 году Обществом были получены следующие прочие расходы, отраженные с учетом требований п. 28 ФСБУ 4/2023 по строке 2350 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Аренда имущества	(1 938)	(3 622)
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	(2 456)	(192)
Резерв по СД	(4 956)	(1 714)
Убытки прошлых лет	(1 026)	(21 809)
Выплаты социального характера, премии	(2 488)	(2 954)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	(1 871)	(2 200)
Прочие расходы, в том числе:	(4 019)	(5 904)
Расходы от выбытия (продажи) ОС	(106)	(3)
Расходы в связи с ликвидацией ЧС	(489)	(279)
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	(3)	(41)
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов (транспортный налог)	(231)	(231)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	(774)	(526)
Не подлежащий возмещению НДС	(36)	(24)
НДС по безвозмездной передаче имущества	(110)	(142)
Штрафы, пени	(175)	(1 812)
Расходы по ведению собраний, совещаний	(605)	(527)
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	-	(189)
Отчисления в Профсоюзный комитет	(896)	(1 012)
Представительские расходы	(99)	(31)
Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие)	(221)	(330)
Списание дебиторской задолженности	(115)	(14)
Расходы по признанию материального ущерба	-	(703)
Прочие расходы	(159)	(40)
Итого:	**(18 754)**	**(38 395)**

39. Налогообложение

Налог на прибыль текущего года

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели, приведенные в таблице:

Расчеты по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Строка ОФР	Сумма	
			За 2025 год	За 2024 год
1	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего**	**2300**	**(25 687)**	**37 776**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25% облагаемая по ставке 20%	-	(25 687) -	- 37 776
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1*20% (или 25%))**	-	(6 422)	7 555
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25% рассчитанный по ставке 20%	-	(6 422) -	- 7 555
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	-	4 655	93
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль - (строка 5 + строка 6 + строка 7)**	**2410+ 2413**	1 767	(14 723)
5	**Отложенный налог на прибыль**	**2412**	**1 790**	**(9 774)**
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	1 790	(3 429)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-	(6 345)
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**2411**	-	**(4 033)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**2413**	**(23)**	**(916)**

Расчеты по налогу на прибыль от прекращаемой деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Строка ОФР	Сумма	
			За 2025 год	За 2024 год
1	**Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности до налогообложения - всего**	**2300**	-	**(199)**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	-	(199)
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)**	-	-	(40)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	-	-	(40)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	-	-	-
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль - (строка 5 + строка 6 + строка 7)**	-	-	40
5	**Отложенный налог на прибыль**	**2412**	-	**40**
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-	40
6	**Текущий налог на прибыль**	**2411**	-	-
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**2413**	-	-
8	**Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)**	**2420**	-	**(159)**

40. Чистая прибыль к распределению. Дивиденды

Распределение чистой прибыли за 2024 год

Согласно решения Общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 03.07.2025г.) чистая прибыль в размере 22 894 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2024 год была распределена следующим образом:

- на формирование источника финансирования мероприятий инвестиционной программы – 20 334 тыс. руб.;
- на покрытие убытков прошлых лет – 2 560 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2024 года

Дивиденды по акциям по результатам 2024 года согласно решения Общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 03.07.2025г.) не начислялись и не выплачивались.

41. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице:

Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	(23 920)	22 894
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(23 920)	22 894
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	(3 411,26)	3 264,92
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	-	-

В течение отчетного 2025 года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

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.

42. Чистые активы

Чистые активы Общества представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	374 834	399 014	403 460
Уставный капитал	2 104	2 104	2 104
Превышение чистых активов над уставным капиталом	372 730	396 910	401 356

V. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

43. Дочерние и зависимые организации

В отчетном 2025 года, а также в предшествующих ему 2024 и 2023гг. Общество не имело дочерних и зависимых обществ.

44. Информация об операциях со связанными сторонами

Характеристика связей с организациями, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений: основное хозяйствующее Общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

В 2025 году Общество осуществляло хозяйственные операции со связанными сторонами, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ, в рамках двух категории групп связанных сторон – преобладающие (участвующие) общества и другие связанные стороны.

В состав преобладающих (участвующих) обществ группы ПАО «Газпром» входят: АО «Газпром газораспределение» и АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Прочие связанные стороны Общества

В 2024 году Общество осуществляло хозяйственные операции с организацией, входящей в состав аффилированных лиц Общества, но не являющейся связанной стороной группы организаций ПАО «Газпром» - Департамент имущественных отношений Администрации города Сочи (владеет 21,56 % доли уставного капитала Общества, является преобладающей (участвующей) стороной).

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом бенефециарные владельцы не выявлены.

Расшифровка операций со связанными сторонами Общества

2025 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны (преобладающее общество)	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	438 752	6 206	-	444 958
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	233	948	-	1 181
Прочие доходы (проценты к получению)	-	28 922	-	28 922
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	90 350	740	-	91 090
Приобретение товаров, работ, услуг	5 063	3 265	-	8 328
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	258	2 454	-	2 712
Прочие расходы (проценты к уплате)	-	16	2 468	2 484
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	9 479	2 340	-	11 819
Выдано займов (кэш-пул)	-	(11 806)	-	(11 806)
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	161 320	-	161 320
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	15 242	15 242

Операции по займам выданным и погашенным за 2024-2025 представлены свернуто.

2024 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны (преобладающее общество)	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	400 330	6 953	-	407 283
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	23 212	-	-	23 212
Прочие доходы (проценты к получению)	-	29 021	-	29 021
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	166 765	1 025	-	167 790
Приобретение товаров, работ, услуг	5 516	3 572	-	9 088

2024 год	Связанные стороны группы ПАО «Газпром»		Прочие связанные стороны (преобладающее общество)	Итого
	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны		
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	31	3 453	1	3 485
Прочие расходы (проценты к уплате)	-	18	2 948	2 966
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	15 815	978	-	16 793
Выдано займов (кэш-пул)	-	(150 307)	-	(150 307)
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	173 422	-	173 422
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	17 753	17 753

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год в разрезе связанных сторон Общества

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование показателя	Код строки ОФР	2025 год	2024 год
Выручка, всего	2110	444 958	407 283
Себестоимость продаж, всего	2120	(4 894)	(5 811)
Управленческие расходы	2220	(4 102)	(4 195)
Проценты к получению	2320	28 922	29 021
Проценты к уплате	2330	(2 484)	(2 966)
Прочие доходы	2340	1 181	23 212
Прочие расходы	2350	(2 712)	(3 485)

Денежные потоки по операциям с организациями, входящими в состав связанных сторон Общества

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	**4110**	**514 668**	**552 669**
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	351 238	338 738
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	122 406	35 088
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4119	11 806	150 307
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4119	29 218	28 536
Платежи - всего, в том числе:	**4120**	**(13 578)**	**(73 873)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 110)	(13 495)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 468)	(2 948)
авансы выданные	4129	-	(44)

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4129	-	(57 385)
прочие платежи	4129	-	(1)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего, в том числе	**4220**	**(990)**	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(990)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего, в том числе	**4320**	**(71)**	**(146)**
погашение обязательств по финансовой аренде	4329	(71)	**(146)**

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с обществами, входящими в состав связанных сторон Общества

В рамках хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ББ	2025 год	2024 год	2023 год
Дебиторская задолженность	1230	93 102	170 099	178 853
Кредиторская задолженность	1520	11 819	16 793	24 818

Списание задолженности связанных сторон Обществом и создание по ней резерва по сомнительным долгам

В 2025-2023 годах Общество не производило списание задолженности организаций, входящих в состав связанных сторон.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год		2023 год	
	Начислен	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*	*Начислен*	*Восстановлен*
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	4 068

45. Участие в совместной деятельности

В 2025 году, а также в предшествующих 2024 и 2023гг. Общество не принимало участие в совместной деятельности.

46. Связные стороны основного управленческого персонала

В состав основного управленческого персонала Общества в отчетном году входят: главный инженер – первый заместитель генерального директора; заместитель генерального директора по экономике и финансам; заместитель генерального директора по строительству и инвестициям; заместитель генерального директора по общим вопросам; главный бухгалтер.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается Штатным расписанием Общества в соответствии с Положением об оплате труда работников Общества (Приложение № 4 к Коллективному договору Общества на 2024-2027гг., утвержденному Протоколом №3 общего собрания работников Общества от 25.03.2024г.).

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу 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, оплаты компенсации аренды жилья).

Долгосрочных вознаграждений представителям основного управленческого персонала Обществом не начисляется.

За 2025 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	**2025 год**	**2024 год**
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**18 237**	**20 308**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***18 237***	***20 308***
	оплата труда за отчетный период	10 740	13 300
	страховые взносы от ФОТ	4 474	4 062
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 002	816
	премия к отпуску	759	834
	компенсация аренды жилья	1 262	1 296
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения***	-	-

В соответствии с договорами добровольного медицинского страхования в отношении основного управленческого персонала Обществом произведены страховые выплаты:

тыс. руб.

Наименование организации	***Наименование, номер договора ДМС***	***2025 год***	***2024 год***
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0424LM00039 от 28.08.2024г.	5	5
Итого:		**5**	**5**

Обществом было начислено и выплачено членам Совета директоров краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в следующем размере:

- за 2024 год – 95 тыс. руб. (Протокол ГОСА №1 от 03.07.2024г.);
- за 2025 год – вознаграждение не начислялось и не выплачивалось (Протокол ГОСА №1 от 03.07.2025г.).

В соответствии с Протоколом № 2 Внеочередного общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 24.10.2022 года, а также на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №1 от 01.06.2023 года – управляющей организацией Общества является АО «Газпром газораспределение Краснодар». Обществом было начислено вознаграждение Управляющей организации в следующем размере:

- за 2024 год – 1 774 тыс. руб. с учетом НДС;
- за 2025 год – 1 774 тыс. руб. с учетом НДС.

47. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 7 «Обеспечения обязательств» Пояснений П-1.

Обеспечения обязательств выданные

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Сумма обеспечения		
			на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
МКУ г. Сочи «Управление капитального строительства»	Обеспечение исполнения гарантийных обязательств	Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	70	70	70
		Муниципальный контракт № 69 от 07.10.2020г.	29	29	29
Итого:			**99**	**99**	**99**

Обеспечения обязательств полученные

В отчетном 2025 году, а также в предшествующих 2024 и 2023 годах Общество не имело полученных обязательств.

48. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

В отчетном 2025 году, а также в предшествующих 2024 и 2023 годах Общество не имело условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

Условные активы

Величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками, а также пени, штрафы и проценты по искам – условные активы Общества - составляют:

на 31 декабря 2025 года – 26 890 тыс. руб.;

на 31 декабря 2024 года – 28 224 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 года – 52 406 тыс. руб.

Обществом на всю величину условных активов создан резерв по сомнительным долгам.

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. Для подачи исковых заявлений и обжалований в суды разной инстанции была оплачена госпошлина на общую сумму 234 тыс. руб.

По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности. Общая величина оплаченных долгов за 2025 год составила 826 тыс. руб.

49. Информация по прекращаемой деятельности

В связи изменением в 2023 году федерального законодательства о газоснабжении (вступлением в силу поправок к Федеральному закону от 31.03.1999г. № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации») – с 01.09.2023г. АО «Сочигоргаз», не имея статус газораспределительной организации утратило возможность выполнять техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования. В связи с чем вид деятельности «Техническое обслуживание и ремонт ВДГО/ВКГО» был прекращен в 1 квартале 2024г.

В 2025 году Общество не выполняло работы по виду деятельности «Техническое обслуживание и ремонт ВДГО/ВКГО», однако выполнение обязательств по нему, а также денежный поток в 2025г. имели место и подлежат раскрытию в Пояснениях П-2 согласно п. 15 ПБУ16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденному Приказом Минфина Росс от 02.07.2002г.

Анализ прекращаемого вида деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Управленческие расходы		Прибыль (убыток) от продаж	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Прекращаемые виды деятельности								
Техническое обслужива-ние и ремонт ВДГО/ВКГО	-	**174**	-	**(373)**	-	-	-	**(199)**
Продолжающаяся деятельность								
Агентское вознаграждение ВДГО/ВКГО	85 991	70 594	(79 283)	(71 258)	(15 753)	(15 814)	(9 045)	(16 478)
Тех.обслуживание и ремонт газораспред-х сетей АДО в рамках системы единого тарифа	270 567	229 219	(266 440)	(238 411)	(57 550)	(57 007)	(53 423)	(66 199)
Аренда и субаренда в системе единого тарифа	28 728	28 728	(25 110)	(24 864)	(4 109)	(5 955)	(491)	(2 091)
Проектно-изыскательские работы	29 422	30 537	(23 921)	(25 579)	(4 698)	(6 156)	803	(1 198)
Строительно – монтажные работы	86 530	111 833	(74 226)	(80 959)	(19 959)	(29 334)	(7 655)	1 540
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей. АДО	37 552	37 483	(26 268)	(24 543)	(6 714)	(8 463)	4 570	4 477
Проверка приборов учета газа	6 703	3 158	(5 045)	(5 616)	-	-	1 658	(2 458)
Агентское вознаграждение прочее	29	98	-	-	-	-	29	98
Аренда	5 841	6 773	(1 127)	(1 110)	-	-	4 714	5 663
Обследование дымоходов и вентиляционных каналов	24	-	(28)	-		-	(4)	-
Итого по продолжающейся деятельности	**551 387**	**518 423**	**(501 448)**	**(472 340)**	**(108 783)**	**(122 729)**	**(58 844)**	**(76 646)**
Всего по Обществу в целом:	**551 387**	**518 597**	**(501 448)**	**(472 713)**	**(108 783)**	**(122 729)**	**(58 844)**	**(76 845)**

Общество от оказания услуг за 2025 и 2024гг. получило убыток от продаж. Поэтому, как в целом по Обществу, так и по прекращаемому виду деятельности налог на прибыль от основных видов деятельности за 2025 не начислялся.

За 2024 год прибыль до налогообложения сформировалась за счет прочих доходов (расходов) Общества и процентов к получению, текущий налог на прибыль был исчислен от их величины.

В 2023 году между Обществом и ГРО АО «Газпром газораспределение Краснодар» (далее – АО «ГГРК») заключен агентский договор на выполнение от имени и по поручению АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекса работ, направленных на техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования третьих лиц на территории г.Сочи Краснодарского края.

В связи с вышеуказанным, увольнение сотрудников Общества, занятых на выполнении работ по прекращаемому виду деятельности, в 2024 году не производилось.

Внеоборотные активы и запасы Общества, использовавшиеся в прекращаемом виде деятельности, выбытию (списанию, реализации, передаче в аренду) не подлежали, так как были использованы при выполнении работ в рамках агентского договора.

Авансы, полученные Обществом в предыдущие периоды в рамках прекращаемой деятельности по ТО ВДГО в соответствии с условиями вышеуказанного агентского договора при перезаключении договоров на ТО ВДГО от имени АО «ГГРК» с абонентами г. Сочи по их личным заявлениям переносятся Обществом на вновь заключаемые договоры и перечисляются на расчетный счет АО «ГГРК».

Так, за 2024 год, Общество перечислило в адрес АО «ГГРК» 230 223 тыс. руб., в том числе из ранее полученных авансов по прекращаемой деятельности ТО ВДГО - 98 451 тыс. руб. Собрано денежных средств в рамках агентского договора за 2024г. на сумму 145 038 тыс. руб. Свернутый поток по агентскому договору за 2024 год отражен по стр. 4127 ОДДС в размере 57 385 тыс. руб. без НДС.

За 2025 год Общество перечислило в адрес АО «ГГРК» 139 714 тыс. руб., в том числе из ранее полученных авансов по прекращаемой деятельности ТО ВДГО – 33 819 тыс. руб. Собрано денежных средств в рамках агентского договора за 2025г. на сумму 99 189 тыс. руб. Свернутый поток по агентскому договору за 2025 год отражен по стр. 4112 ОДДС в размере 87 789 тыс. руб. без НДС

Дебиторская и кредиторская задолженность по прекращаемой деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность по ТО ВДГО	527	1 163
Кредиторская задолженность по ТО ВДГО	129 727	164 136

В 2025 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения. Бюджет доходов и расходов на 2026 год утверждён Решением Совета Директоров Общества с сохранением всех видов деятельности (Протокол № 10 от 30.12.2025г.).

50. События после отчетной даты

Описание события после отчетной даты

В период после 31.12.2025г. Советом директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» - Управляющей организации АО «Сочигоргаз», было принято решение о создании Филиала №22 АО «Газпром газораспределение Краснодар» в городе Сочи

(Протокол № 23 от 19.02.2026г.). В феврале 2026 года АО «Газпром газораспределение Краснодар» были поданы документы о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц Филиала №22 по адресу: 354065, Краснодарский край, ул. Чайковского, д. 23/1.

Единоличным исполнительным органом Общества - Управляющей организацией АО «Газпром газораспределение Краснодар» - в 2026 году планируется прекращение видов деятельности АО «Сочигоргаз» за исключением аренды имущества. Виды деятельности, ранее выполняемые АО «Сочигоргаз» на территории города Сочи будут переданы в компетенцию Филиала №22 АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Однако на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности решение о прекращении части видов деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения органом управления Обществом не вынесено. В связи с отсутствием данного решения по состоянию на дату подписания отчетности Общества – виды деятельности согласно п. 4 ПБУ16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденному Приказом Минфина Росс от 02.07.2002г. № 66н, не являются прекращаемыми для целей составления бухгалтерской отчетности, а подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в качестве событий после отчетной даты (п. 10 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н).

Оценка события после отчетной даты

Вышеуказанные события окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств результаты деятельности Общества в последующих отчетных периодах.

Планируемые к прекращению виды деятельности Общества являются убыточными. Так за 2025 год убыток от продаж по ним составил 63 067 тыс. руб., за 2024 год – 80 218 тыс. руб.:

Финансовые показатели по планируемым к прекращению в 2026 году видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Управленческие расходы		Прибыль (убыток) от продаж	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Агентское вознаграждение ВДГО/ВКГО	85 991	70 594	(79 283)	(71 258)	(15 753)	(15 814)	(9 045)	(16 478)
Тех.обслуживание и ремонт газораспред-х сетей АДО в рамках системы единого тарифа	270 567	229 219	(266 440)	(238 411)	(57 550)	(57 007)	(53 423)	(66 199)
Проектно-изыскательские работы	29 422	30 537	(23 921)	(25 579)	(4 698)	(6 156)	803	(1 198)
Строительно – монтажные работы	86 530	111 833	(74 226)	(80 959)	(19 959)	(29 334)	(7 655)	1 540
Тех.обслуживание и ремонт газораспред-х сетей. АДО	37 552	37 483	(26 268)	(24 543)	(6 714)	(8 463)	4 570	4 477
Проверка приборов учета газа	6 703	3 158	(5 045)	(5 616)	-	-	1 658	(2 458)
Агентское вознаграждение прочее	29	98	-	-	-	-	29	98
Обследование дымоходов и вентканалов	24	-	(28)	-		-	(4)	-
Итого	**516 818**	**482 922**	**(475 211)**	**(446 366)**	**(104 674)**	**(116 775)**	**(63 067)**	**(80 218)**

Между АО «Сочигоргаз» и АО «Газпром газораспределение Краснодар» был подписан договор о передаче в аренду всех площадных объектов недвижимости, находящихся на балансе Общества (№ РД-15-00024/26 от 02.02.2026г.) для деятельности вновь созданного Филиала №22. Помимо этого в процессе согласования находятся договоры на передачу Обществом в аренду Управляющей организации автотранспортных средств и всего движимого имущества. Таким образом, общая балансовая стоимость внеоборотных активов Общества, уже переданных в аренду и планируемых к передаче в аренду Управляющей организации, составляет в оценке на 31.12.2025г. 332 579 тыс. руб.

Оборотные активы Общества, стоимостью 50 191 тыс. руб. в оценке на 31.12.2025г. планируются к продаже Управляющей организации для целей их использования при выполнении работ Филиалом №22 АО «Газпром газораспределение Краснодар». Ведется работа по согласованию договора купли-продажи оборотных активов Общества.

В связи с тем, что на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности сделки по передаче в аренду и выкупе активов Общества не завершены, находятся в стадии согласования, определить финансовый результат и сумму налога на прибыль к уплате в бюджет от данных сделок не представляется возможным.

На дату подписания отчетности Обществом начата работа по увольнению штатных сотрудников в порядке перевода (п.5, ч. 1, ст. 77 ТК РФ) в Филиал №22 АО «Газпром Газораспределение Краснодар» - 27.02.2026г. часть сотрудников в количестве 206 человек в порядке перевода уволены. Обществом планируется завершить этот процесс в пером квартале 2026 года.

51. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

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

В 2025 году недружественные зарубежные 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, что может 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.

Главный инженер -
первый заместитель
генерального директора _____ **Брушко Виктор Михайлович**
по Доверенности № 26-10/2025-3 от 29.12.2025г.

«27» Февраля 2026 г.

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Центральный район Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774

72