Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Тбилисскаярайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Тбилисскаярайгаз» (далее - АО «Тбилисскаярайгаз») (ОГРН 1022304718534), 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в котором указано, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с выявлением ошибок и заменяет собой первоначально составленную

бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2026 года. 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз», 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 «Тбилисскаярайгаз».

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 «Тбилисскаярайгаз»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз», 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. Волгоград — Малышева Елена Васильевна
(Доверенность № 3 от 12.01.2026) — ОРНЗ 21606071231



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: Малышев Александр Николаевич
ОРНЗ 21606071141

«27» 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" Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
352360,Росийсская Федерация,Краснодарский край,ст.Тбилисская,ул.Кубанская,24

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 года

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	05920857
по ОКЕИ	384

Организация АО" Тбилисскаярайгаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1П-1, 5, 18 П-2	Нематериальные активы	1110	49	58	66
2.1П-1, 6, 19 П-2	Основные средства	1150	56 106	60 485	62 271
	объекты основных средств	1151	55 867	60 485	62 271
7 П-2	капитальные вложения	1152	239	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 457	1 520	1 217
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	57 612	62 063	63 554
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1П-1, 10,20 П-2	Запасы	1210	1	1	1
	Долгосрочные активы к продаже	1215	14	14	14
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	33	273
11,22П-2	Дебиторская задолженность	1230	66 977	59 069	59 181
	покупатели и заказчики	1232	66 868	58 525	58 077
22П-2	прочие дебиторы	1239	109	544	1 104
3.1П-1, 9,21 П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	408	538	203
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	67 400	59 655	59 672
	БАЛАНС	1600	125 012	121 718	123 226

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
23 П-2	Уставный капитал	1310	20	20	20
	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
23 П-2	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	110 791	107 373	109 952
	Итого по разделу III	1300	110 812	107 394	109 973
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 501	10 945	9 510
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	50	57	62
	Итого по разделу IV	1400	10 551	11 002	9 572
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
24П-2	Кредиторская задолженность	1520	880	374	547
	поставщики и подрядчики	1521	29	55	136
	задолженность по налогам и сборам	1524	851	318	410
	прочие кредиторы	1529	-	1	1
26 П-2	Доходы будущих периодов	1530	2 762	2 941	3 126
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	7	7	8
	Итого по разделу V	1500	3 649	3 322	3 681
	БАЛАНС	1700	125 012	121 718	123 226

Директор филиала №5 управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" по доверенности №26-09/ 2025/ 368 от 15.12.2025г.

(наименование должности)

АО «ТБИЛИССКАЯРАЙГАЗ» (подпись)

Зуев М.Н.

(расшифровка подписи)

" 15" апреля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 год

форма 2

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	05920857
по ОКЕИ	384

Организация АО" Тбилисскаярайгаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка, в т.ч.:	2110	11 409	11 145
	Выручка от сдачи имущества в аренду	2111	11 409	11 145
	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(6 410)	(11 433)
	Себестоимость от сдачи имущества в аренду	2121	(6 410)	(11 433)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 999	(288)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5 П-1	Управленческие расходы	2220	(380)	(376)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 619	(664)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	68	59
	Проценты к уплате	2330	(7)	(8)

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
14,28П-2	Прочие доходы	2340	200	216
15,28 П-2	Прочие расходы	2350	(309)	(438)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 571	(835)
13,27 П-2	Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(1 153)	(1 744)
27 П-2	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 534)	(612)
27 П-2	отложенный налог на прибыль организаций	2412	381	(1 132)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 418	(2 579)
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	3 418	(2 579)
29 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1 653,51	(1 247,62)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор филиала №5 управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" по доверенности №26-09/2025/368 от 15.12.2025г.

(наименование должности)

(подпись)

Зуев М.Н.

(расшифровка подписи)

" 15" апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	710004
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	05920857
по ОКЕИ	384

Организация АО" Тбилисскаярайгаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Поясн-ения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	20	-	-	1	109 952	109 973
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-				-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	20	-	-	1	109 952	109 973
	за 2024 год Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	(2 579)	(2 579)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	20	-	-	1	107 373	107 394

Форма 0710004 с.2

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3200	20	-	-	1	107 373	107 394
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	20	-	-	1	107 373	107 394
	за 2025 год Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	3 418	3 418
	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	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	20	-	-	1	110 791	110 812

Директор филиала №5 управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" по доверенности №26-09/2025/369 от 15.12.2025г.
(наименование должности)

(подпись)

Зуев М.Н.
(расшифровка подписи)

"15" апреля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Отчетная дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2025
по ОКПО	05920857
по ОКЕИ	384

Организация АО" Тбилисскаярайгаз"

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	4 229	11 142
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 783	10 125
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
25 П-2	прочие поступления	4119	446	1 017
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(4 180)	(3 618)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(565)	(575)
	в связи с оплатой труда работников	4122	-	(169)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(1 295)	(840)
	налог на имущество организаций	4125	(1 145)	(1 236)
	предоставление займа	4126	-	(335)
25 П-2	прочие платежи	4129	(1 175)	(463)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49	7 524

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	-	-
	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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(49)	(7 524)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(49)	(7 524)
	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	(49)	(7 524)
	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	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Поясне-ния	Наименование показателя	Код показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего, в том числе:	4320	-	-
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	-	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	-	-
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор филиала №5 управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" по доверенности №26-09/2025/368 от 15.12.2025г.

(наименование должности)

Зуев М.Н.

(подпись) (расшифровка подписи)

"15" апреля 2026 г.

АО "Тбилисскаярайгаз"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (П-1)

за 2025год

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	74	(16)	-	-	-	-	(8)	-	-	-	74	(24)
	за 2024 г.	74	(8)	-	-	-	-	(8)	-	-	-	74	(16)
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г.	74	(16)					(8)				74	(24)
	за 2024 г.	74	(8)	-	-	-	-	(8)	-	-	-	74	(16)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		выбыло объектов		начислено амортиза-ции	обесцене-ние	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначаль-ная (фактическая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	первоначаль-ная (фактическая) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	291 629	(231 144)	473	-	-	-	(5 091)	-	-	-	292 102	(236 235)
	за 2024 г.	284 243	(221 972)	7 386	-	-	-	(9 172)	-	-	-	291 629	(231 144)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	за 2025 г.	231 442	(192 552)	473	-	-	-	(3 557)	-	-	-	231 915	(196 109)
	за 2024 г.	231 442	(187 360)	-	-	-	-	(5 192)	-	-	-	231 442	(192 552)
транспортные средства	за 2025 г.	22 939	(9 878)	-	-	-	-	(900)	-	-	-	22 939	(10 778)
	за 2024 г.	15 720	(7 311)	7 219	-	-	-	(2 567)	-	-	-	22 939	(9 878)
машины и оборудование	за 2025 г.	10 458	(8 115)	-	-	-	-	(258)	-	-	-	10 458	(8 373)
	за 2024 г.	10 458	(7 526)	-	-	-	-	(589)	-	-	-	10 458	(8 115)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2025 г.	24 137	(19 346)					(320)				24 137	(19 666)
	за 2024 г.	24 137	(18 643)					(703)				24 137	(19 346)
прочие ОС	за 2025 г.	2 653	(1 253)					(56)				2 653	(1 309)
	за 2024 г.	2 486	(1 132)	167				(121)				2 653	(1 253)

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

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	239	-	-	-	-	-
в том числе:						
незавершенное строительство	239	-	-	-	-	-

2.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	55 735	60 355	62 121

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	538	-	2 205	(2 335)	-	-	-	-	-	408	-
	за 2024 г.	203	-	2 265	(1 930)	-	-	-	-	-	538	-
в том числе:												
займы выданные	за 2025 г.	538	-	2 205	(2 335)	-	-	-	-	-	408	-
	за 2024 г.	203	-	2 265	(1 930)	-	-	-	-	-	538	-
Финансовых вложений - всего	за 2025 г.	538	-	2 205	(2 335)	-	-	-	-	-	408	-
	за 2024 г.	203	-	2 265	(1 930)	-	-	-	-	-	538	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-

5. Затраты на производство

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату отруда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	5 099	9 180
Прочие затраты	1 691	2 629
Итого по элементам	6 790	11 809
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 790	11 809

Директор филиала №5 управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" по доверенности №26-09/2025/368 от 15.12.2025г.

(Наименование должности)

(подпись)

Зуев М.Н.

(расшифровка подписи)

" 15" апреля 2026 г.

П-2

Акционерное общество «Тбилисскаярайгаз»

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

22

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

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Место нахождения акционерного общества «Тбилисскаярайгаз» (далее «Общество»): 352360, Российская Федерация, Краснодарский край, Тбилисский район, ст. Тбилисская, ул. Кубанская, 24.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано постановлением главы администрации Тбилисского района Краснодарского края от 13.01.1994 за № 08.

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия от 20.10.1999 № 157 за № 44, выданное начальником управления экономики, прогнозирования и муниципального имущества администрации Тбилисского района Краснодарского края.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002, от 25.09.2002 в Инспекции МНС России по Тбилисскому району Краснодарского края за основным государственным регистрационным номером 1022304718534 (серия 23 № 003352361).

2. Основные виды деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

3. Основа составления

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с выявлением ошибок и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2026 года.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2025 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2024 года № 516, и утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 15.

4. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

5. Нематериальные активы

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

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Общество проводит проверку объектов нематериальных активов на обесценение не реже 1 (одного) раза в год.

6. Основные средства

Основные средства

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

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

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

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Машины и оборудование	свыше 12 до 24 месяцев
Машины и оборудование. Оргтехника	свыше 25 до 36 месяцев
Машины и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.	свыше 37 до 60 месяцев
Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.	свыше 61до 84 месяцев
Машины и оборудование. Транспортные средства	свыше 85 до 120 месяцев
Газопроводы до 2009г. Машины и оборудование. Сооружения	свыше 121до 180 месяцев
Сооружения	свыше 181 до 240 месяцев
Другие виды основных средств	свыше 241 до 300 месяцев
-	свыше 301 до 360 месяцев
Здания. Газопроводы с 2009г. Сооружения	свыше 361 месяца

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 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.
Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам «автомобили легковые», «автомобили грузовые», «транспортные средства», «автотранспортные средства», «автотранспортные средства грузовые», «автобусы», «прицепы и полуприцепы к ним», подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи и первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов к продаже, проданных за 3 (три) последних года (объекты основных средств, приобретенные по договорам лизинга, в расчет

не включаются), включая год изменения ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за 3 (три) последних года, - на основании обоснованных расчетов или расчетов, представленных независимым оценщиком.

7. Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

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

8. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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

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

Учет у арендодателя

В отчетном периоде договоры финансовой аренды у Общества отсутствовали.

Учет у арендатора

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.

В отчетном периоде активы, по которым Общество должно было признавать права пользования активами и обязательства по аренде отсутствовали.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: один выданный заем, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

10. 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 установленном порядке 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.

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.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине

12. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
– операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

14. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

16. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.
Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.
Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, за исключением случаев, когда законодательством РФ, договорами, учредительными

документами или локальными нормативными актами Общества установлена обязанность ее представления.

17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.
Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.
В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строке 1260 «Прочие оборотные активы» в связи в добавление новой строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024, тыс. руб.			На 31.12.2023, тыс. руб.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	14	14	-	14	14
Прочие оборотные активы, в том числе	1260	14	(14)	-	14	(14)	-
Прочие активы	1263	14	(14)	-	14	(14)	-

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Прочие платежи	4129	(453)	(10)	(463)
Авансы выданные	4127	(10)	(10)	-

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 17 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

18. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальные активы, созданные Обществом, отсутствуют. Не амортизируемые нематериальные активы отсутствуют. Капитальные вложения на создание и приобретение нематериальных активов отсутствуют.

19. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.3 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).
В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств (земельного участка) составила:

на 31 декабря 2025 года – 1 246 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года – 1 246 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года – 1 246 тыс. руб.

Информация о переданных в аренду объектах основных средств, числящихся на балансе по первоначальной и балансовой стоимости:

тыс.руб.

Год	Передано	Возвращено	Прочее движение (переоценка)	Первоначальная стоимость		Балансовая стоимость
				по состоянию:	Сумма	Сумма
За 2025	-	-	-	на 31.12.2025	289 992	55 735
За 2024	7 219	-	-	на 31.12.2024	289 992	60 335
За 2023	6 379	-	-	на 31.12.2023	282 773	62 121

20. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1.
Обществом не создавался резерв под обесценение запасов, так как на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. В Обществе отсутствуют уплаченные авансы, предварительные оплаты в связи с приобретением, созданием запасов.
Запасы на ответственном хранении и в залоге отсутствуют.

21. Финансовые вложения

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

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствовали. Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений Обществом не создавался.
По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	408	538	203
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

22. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расходы будущих периодов	-	9	-
Аренда земельных участков	5	4	4
Задолженность бюджета по налогам	85	508	1 082
Прочие дебиторы	8	12	7
Авансы выданные	11	11	11
Итого:	**109**	**544**	**1104**

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	281	301
Начислено	-	-
Использовано	-	-
Восстановлено	22	20
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	259	281

23. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. и состоит из 2 067 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Акций, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.
Права акционеров – владельцев обыкновенных именных акций Общества определены статьей 31 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли. 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.

Дивиденды

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

24. Кредиторская задолженность

Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

25. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	446	1 017
Возмещение НДС		223	943
Возмещение судебных расходов		22	20
Поступление % кэш-пул		71	54
Возврат займа		130	-

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	(1 175)	(463)
НДС		(898)	(-)
Прочие налоги		(160)	(149)
Государственная пошлина		(-)	(252)
Услуги банка		(53)	(44)
Проценты к уплате		(7)	(8)
Арендная плата за землю		(15)	(-)
Выдача подотчет		(33)	(-)
Авансы выданные		(9)	(10)

26. Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса.

Источниками образования указанных активов являются безвозмездные поступления.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Безвозмездное поступление основных средств	2 762	2 941	3 126

27. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего**	4 571	(835)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	4 571	-
1.2	облагаемая по ставке 20%	-	(835)
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(1 143)**	**167**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	(1 143)	-
2.2	рассчитанный по ставке 20%	-	167
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(10)**	**(26)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(1 153)**	**(1 744)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(1 534)**	**(612)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	381	(1132)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	381	753
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(-)	(1885)
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	(-)	(-)
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	(-)	(-)

28. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Безвозмездные поступления (пассив) ОС	178	186
Прочие доходы	22	30
Итого:	**200**	**216**

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024 г.
-Ведение реестра акционеров	122	125
-Госпошлина	3	9
Услуги консультационные по проверке обесценивания активов	55	55
Расходы прошлых лет прочие, не учитываемые в НУ	42	-
Вознаграждение коллегиальному органу управления (членам рев.комиссии)	-	130
Услуги нотариуса	29	-
Прочие	58	119
Итого:	**309**	**438**

29. Прибыль(убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.
При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Наименование	за 2025 г.	за 2024г.
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	3 418	(2 579)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	2 067	2 067
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	1 653,51	(1 247,62)

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.

30. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».
В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйственное общество АО «Газпром газораспределение», другие связанные стороны. Списание задолженности по связанным сторонам в 2024 и 2025 году не производилось. Резерв сомнительных долгов по связанным сторонам в 2024 и 2025 году не создавался.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

тыс. руб.

2025 год	Основное хозяйственное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	11 409
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	-	-	-	66 868
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	269
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	29
Возврат займов	-	-	-	130
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	412
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и процентов к получению	-	-	-	68

2024 год	Основное хозяйственное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	11 145
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	-	-	-	58 525
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	273
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	30
Выдано займов	-	-	-	335
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	545
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и процентов к получению	-	-	-	59

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

тыс. руб.

№	Название строки	2025 год	Из графы 3, в том числе поосновному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2024 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	4 229	-	-	11 142	-	-
4120	Платежи – всего	(4 180)	-	-	(3 618)	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(49)	-	-	(7 524)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего		-	-		-	-
	Проценты к уплате	-	-	-	-	-	-

31. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар»,

- членов Совета директоров.

Вознаграждение управляющей организации производятся в соответствии с условиями договора с управляющей организацией от 18.12.2008 № 32.

Вознаграждения членам Совета директоров производятся в соответствии с решениями собраний акционеров:

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	10	90
2	а) краткосрочные вознаграждения:	-	-
	- управляющей компании	10	10
	- членам Совета директоров	-	80
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

В соответствии с решениями общего собрания акционеров Общества выплат вознаграждения членам Совета директоров в 2025 году не производилось.

32. Риски хозяйственной деятельности

Общество, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей, связанных с рисками, принимает меры по управлению рисками с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления перед Обществом.

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

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

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

В 2025 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло

международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2025 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром». Указанные санкционные ограничения могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

33. Условные обязательства и условные активы.

В Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы.

34. События после отчетной даты

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

Директор филиала №5
управляющей организации
АО "Газпром газораспределение Краснодар"
по доверенности №26-09/2025/368 от 15.12.2025г. **М.Н. Зуев**

«15» апреля 2026г.