

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "МАЛОЯРОСЛАВЕЦМЕЖРАЙГАЗ"</u>	по ОКПО	03271596
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4011002624
Организационно-правовая форма <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
249096, Калужская область, м.о. Малоярославецкий, г. Малоярославец, ул. Коммунальная, д. 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО АК "ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7727398186
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1187746939160

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03271596		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "МАЛОЯРОСЛАВЕЦМЕЖРАЙГАЗ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	1 480	1 778	893
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		1 480	1 778	893
1.1	Основные средства	1150	1 050 917	851 492	705 150
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		891 484	766 946	563 034
	Оборудование к установке		598	2 154	2 616
	Незавершенное строительство		78 136	42 392	70 508
	Права пользования активами		80 699	39 347	68 317
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.4	Отложенные налоговые активы	1180	37 804	13 098	34 895
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	111
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	111
1.1	Итого по разделу I	1100	1 090 201	866 368	741 048
	II. Оборотные активы				
1.8	Запасы	1210	25 977	33 748	33 738
	в том числе:				
	Сырье и материалы		25 977	33 748	33 738
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	2
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
1.9	Дебиторская задолженность	1230	119 320	125 022	149 570
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		91 974	96 795	69 208
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		769	361	621
	Расчеты по налогам и сборам		-	29	6
	Сальдо по ЕНС		23 187	25 766	3 084
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		78	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 312	2 100	76 657
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 386	27 149	18 011
	в том числе:				
	Касса		90	77	87
	Расчетные счета		18 892	6 572	1 425
	Депозитные счета		55 400	20 500	16 500
	Переводы в пути		4	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	380	328	413
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		380	328	413
1.7	Итого по разделу II	1200	220 063	186 247	201 734
	БАЛАНС	1600	1 310 264	1 052 615	942 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	43 990	43 990	43 990
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
3.1	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	170 544	171 873	171 873
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		170 544	171 873	171 873
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 041	2 983	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		3 041	2 983	-
1.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	496 157	423 863	337 622
	Итого по разделу III	1300	713 732	642 709	553 485
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	283 836	195 966	95 485
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		283 836	195 966	95 485
2.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	126 440	69 854	73 985
5.1	Оценочные обязательства	1430	926	2 761	3 081
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	71 559	29 819	115 097
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		71 110	29 355	114 619
	Безвозмездные поступления		449	464	478
	Итого по разделу IV	1400	482 761	298 399	287 648
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
1.11	Кредиторская задолженность	1520	83 435	85 416	56 267
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		854	999	1 734
	Расчеты с покупателями и заказчиками		33 397	37 610	26 426
	Расчеты по налогам и сборам		14 358	8 328	3 675
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		28 106	28 931	22 588
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 333	8 507	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		1	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		384	1 042	1 843
	Обязательство по аренде	1520	20 501	18 449	38 796
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.1	Оценочные обязательства	1540	9 835	7 641	6 586
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	113 771	111 506	101 649
	БАЛАНС	1700	1 310 264	1 052 615	942 783

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Кочин Илья Эдуардович
(расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			03271596		
по ОКЕИ			384		

Организация: Акционерное общество "МАЛОЯРОСЛАВЕЦМЕЖКРАЙГАЗ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.1	Выручка	2110	450 770	441 470
	в том числе:			
	01.Транспортировка газа		289 788	261 264
	31.ВДГО		46 868	35 631
	04.Тех-аварийное обслуживание газового хозяйства		43 910	57 087
	32. Спецнадбавка		39 150	38 876
	37. Технологическое присоединение		9 485	6 173
2.5	Себестоимость продаж	2120	(212 557)	(182 176)
	в том числе:			
	01.Транспортировка газа		(132 257)	(128 366)
	31.ВДГО		(34 473)	(19 222)
	04.Тех-аварийное обслуживание газового хозяйства		(17 280)	(19 941)
	37. Технологическое присоединение		(11 227)	(8 497)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	238 213	259 294
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(100 746)	(106 933)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	137 467	152 361
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 779	4 094
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		5 779	4 094
	Проценты к уплате	2330	(15 535)	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(15 535)	-
2.3	Прочие доходы	2340	57 616	29 576
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		72	8
	Иная операционная деятельность		2 615	301
2.3	Результаты инвентаризации		53 864	-
	Прочие расходы	2350	(55 920)	(49 239)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(69)	(19)
	Иная операционная деятельность		(29 316)	(25 115)
2.1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	129 407	136 792
2.4	Налог на прибыль организаций	2410	(58 269)	(35 963)
	в том числе:			
2.4	текущий налог на прибыль организаций	2411	(26 389)	(18 297)
2.4	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(31 881)	(17 665)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
2.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	71 138	100 829

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	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	-	-
2.4	Совокупный финансовый результат	2500	71 138	100 829
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
 (наименование должности)

Илья Эдуардович Кочин
 (подпись)

Кочин Илья Эдуардович
 (расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2025
по ОКПО		
03271596		
по ОКЕИ		
384		

Организация: Акционерное общество "МАЛОЯРОСЛАВЕЦМЕЖРАЙГАЗ"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	43 990	-	171 873	-	-	337 622	553 485
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	43 990	-	171 873	-	-	337 622	553 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	100 828	100 828
	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	-	-	-	-	2 983	(14 633)	(11 650)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	43 990	-	171 873	-	2 983	423 863	642 709
	На 31 декабря 2024 г.	3200	43 990	-	171 873	-	2 983	423 863	642 709
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	43 990	-	171 873	-	2 983	423 863	642 709

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 03271596		
по ОКЕИ 384		

Организация: Акционерное общество "МАЛОЯРОСЛАВЕЦМЕЖКРАЙГАЗ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	574 225	728 008
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	452 387	413 236
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
4.2	прочие поступления	4119	121 838	314 772
	Платежи - всего	4120	(569 497)	(776 235)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(110 217)	(116 549)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(231 795)	(252 333)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(14 573)	(14 472)
4.3	прочие платежи	4129	(212 912)	(392 881)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 728	(48 227)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 857	4 094
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	78	-
	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	5 779	4 094
	прочие поступления	4219	-	-
1.1	Платежи - всего	4220	(51 102)	(48 651)
1.1	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51 102)	(48 651)
	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	(45 245)	(44 557)
	Денежные потоки от финансовых операций			
4.1	Поступления - всего	4310	91 326	101 922
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	91 326	101 922
	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	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(3 572)	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
3.1	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(116)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(3 456)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	87 754	101 922
	Сальдо денежных потоков за период	4400	47 237	9 138
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	27 149	18 011
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	74 386	27 149
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Кочин Илья Эдуардович

(расшифровка подписи)

13 апреля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 453	(1 675)	332	(304)	304	(630)	-	-	-	-	3 480	(2 000)
	За 2024 г.	2 525	(1 382)	1 010	(82)	82	(375)	-	-	-	-	3 453	(1 675)
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 966	(1 547)	121	(129)	129	(392)	-	-	-	-	2 968	(1 809)
	За 2024 г.	2 311	(1 342)	737	(82)	82	(286)	-	-	-	-	2 966	(1 547)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	486	(128)	211	(175)	175	(238)	-	-	-	-	522	(191)
	За 2024 г.	214	(39)	273	-	-	(89)	-	-	-	-	486	(128)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	737	-	-	-	-	(147)	-	-	-	-	737	(147)
	За 2024 г.	-	-	737	-	-	-	-	-	-	-	737	-
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	737	-	-	-	-	(147)	-	-	-	-	737	(147)
	За 2024 г.	-	-	737	-	-	-	-	-	-	-	737	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 480	1 778	1 143
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 149	1 420	969
из них созданные организацией	590	737	-
Лицензии и разрешения	331	358	174
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	332	-	-	(332)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 010	-	-	(1 010)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	211	-	-	(211)	-	-
	За 2024 г.	-	-	273	-	-	(273)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
	За 2024 г.	-	-	737	-	-	(737)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 570 520	(803 870)	154 278	(9 071)	8 992	(30 315)	-	-	-	-	1 715 727	(825 192)	
	За 2024 г.	1 342 075	(778 387)	229 796	(723)	336	(25 838)	-	-	-	-	1 570 520	(803 870)	
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	7 203	(5 276)	-	(304)	239	(185)	-	-	-	-	6 899	(5 222)	
	За 2024 г.	7 297	(5 123)	-	(84)	35	(189)	-	-	-	-	7 203	(5 276)	
Сооружения	За 2025 г.	1 426 840	(686 354)	148 076	(7 351)	7 347	(21 030)	-	-	-	-	1 567 564	(700 037)	
	За 2024 г.	1 204 792	(669 315)	222 679	-	-	(17 039)	-	-	-	-	1 426 840	(686 354)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	70 331	(60 550)	3 825	(370)	370	(3 770)	-	-	-	-	73 786	(63 950)	
	За 2024 г.	89 328	(55 498)	1 165	(162)	62	(4 114)	-	-	-	-	70 331	(60 550)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	19 529	(14 638)	1 089	-	-	(2 424)	-	-	-	-	20 721	(17 062)	
	За 2024 г.	14 839	(13 725)	4 959	(189)	85	(998)	-	-	-	-	19 529	(14 638)	
Транспортные средства	За 2025 г.	39 958	(31 723)	1 288	(530)	520	(2 900)	-	-	-	-	40 716	(34 103)	
	За 2024 г.	39 030	(28 639)	928	-	-	(3 085)	-	-	-	-	39 958	(31 723)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 034	(5 327)	-	(518)	516	(6)	-	-	-	-	5 518	(4 817)	
	За 2024 г.	6 278	(5 067)	65	(309)	154	(414)	-	-	-	-	6 034	(5 327)	
Земельные участки	За 2025 г.	522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522	-	
	За 2024 г.	522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	129 494	(88 008)	64 460	(58 035)	58 035	(23 107)	-	-	133 780	(53 091)	
	За 2024 г.	128 865	(59 900)	-	-	-	(28 109)	-	-	128 865	(88 008)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	128 217	(87 799)	75 485	(70 570)	58 035	(22 879)	-	-	133 132	(52 643)	
	За 2024 г.	128 217	(59 900)	629	-	-	(27 899)	-	-	128 846	(87 799)	
Сооружения	За 2025 г.	648	(210)	-	-	-	(229)	-	-	648	(439)	
	За 2024 г.	-	-	648	-	-	(210)	-	-	648	(210)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	971 660	806 424	631 503
в том числе:			
Здания	82 166	40 835	70 481
Сооружения	888 674	741 558	535 477
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 636	9 862	12 629
Офисное оборудование	3 767	5 075	1 114
Транспортные средства	6 613	8 235	10 392
Производственный и хозяйственный инвентарь	605	861	1 210
Неамортизируемые основные средства - всего	522	522	522
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:			
Офисное оборудование	-	-	-
Земельные участки	522	522	522

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	За 2025 г.	2 154	-	5 116	-	(4 161)	(2 511)	598	-
	За 2024 г.	2 616	-	8 746	-	(4 243)	(4 966)	2 154	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	74	-	2 324	-	-	(2 324)	74	-
	За 2024 г.	-	-	4 343	-	-	(4 269)	74	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	2 080	-	2 606	-	(4 161)	-	524	-
	За 2024 г.	2 516	-	3 707	-	(4 243)	-	2 080	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	648	-	-	(648)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	42 392	-	133 694	-	-	(97 949)	78 136	-
	За 2024 г.	70 508	-	169 237	-	-	(197 354)	42 392	-
в том числе: Газопроводы и сооружения на них	За 2025 г.	42 392	-	133 694	-	-	(97 949)	78 136	-
	За 2024 г.	70 508	-	169 237	-	-	(197 354)	42 392	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценения	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего	За 2025 г.	33 748	-	263 742	(271 513)	-	-	X	X	25 977	-
	За 2024 г.	33 738	-	248 495	(248 485)	-	-	X	X	33 748	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	33 748	-	46 423	(35 631)	-	-	(18 563)	-	25 977	-
	За 2024 г.	33 738	-	53 119	(34 961)	-	-	(18 149)	-	33 748	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	217 319	(235 882)	-	-	18 583	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195 376	(213 525)	-	-	18 149	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	129 117	(4 095)	64 185	800	(70 635)	-	(52)	-	123 796	(4 476)
	3а 2024 г.	152 251	(2 681)	712 321	356	(737 240)	-	-	15	129 117	(4 095)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	361	-	755	-	(346)	-	-	-	769	-
	3а 2024 г.	621	-	349	-	(609)	-	-	-	361	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	100 890	(4 095)	61 866	-	(66 635)	-	(52)	-	72 534	(4 476)
	3а 2024 г.	71 889	(2 681)	81 849	-	(44 626)	-	(1 446)	-	100 890	(4 095)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 466	-	1 352	-	(669)	-	-	-	2 148	-
	3а 2024 г.	343	-	1 387	-	(264)	-	-	-	1 466	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	634	-	160	800	(405)	-	-	-	1 188	-
	3а 2024 г.	70 681	-	149	356	(242)	-	-	-	634	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 632	-	-	-	(5 632)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	24	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	25 736	-	-	-	(2 549)	-	-	-	23 187	-
	3а 2024 г.	3 078	-	22 658	-	-	-	-	-	25 736	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	129 117	(4 095)	64 185	800	(70 635)	-	(52)	X	123 796	(4 476)
	3а 2024 г.	152 251	(2 681)	712 321	356	(737 240)	-	-	X	129 117	(4 095)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 476	4 476	4 095	4 095	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 476	4 476	4 095	4 095	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	225 785	141 852	-	(12 242)	-	-	355 395
	3а 2024 г.	140 274	100 481	-	(14 970)	-	-	225 785
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	29 355	53 982	-	(12 227)	-	-	71 110
	3а 2024 г.	44 310	-	-	(14 955)	-	-	29 355
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	195 966	87 870	-	-	-	-	283 836
	3а 2024 г.	95 485	100 481	-	-	-	-	195 966
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	464	-	-	(14)	-	-	449
	3а 2024 г.	478	-	-	(14)	-	-	464
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	103 865	35 394	-	(34 595)	(728)	-	103 936
	3а 2024 г.	95 062	51 091	-	(42 208)	(80)	-	103 865
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	999	854	-	(999)	-	-	854
	3а 2024 г.	1 734	999	-	(1 734)	-	-	999
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37 610	20 141	-	(23 649)	(706)	-	33 397
	3а 2024 г.	26 426	28 402	-	(17 148)	(70)	-	37 610
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 042	117	-	(753)	(22)	-	384
	3а 2024 г.	1 843	802	-	(1 593)	(10)	-	1 042
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	18 449	7 849	-	(5 797)	-	-	20 501
	3а 2024 г.	38 796	1 386	-	(21 733)	-	-	18 449
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 328	6 429	-	(399)	-	-	14 358 000
	3а 2024 г.	3 675	4 653	-	-	-	-	8 328
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	28 931	-	-	(825)	-	-	28 106
	3а 2024 г.	22 588	6 342	-	-	-	-	28 931
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8 507	-	-	(2 174)	-	-	6 333
	3а 2024 г.	-	8 507	-	-	-	-	8 507
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	329 650	177 246	-	(46 837)	(728)	X	459 331
	3а 2024 г.	235 336	151 572	-	(57 178)	(80)	X	329 650

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства – всего	За 2025 г.	10 402	20 275	18 042	1 873	10 761
	За 2024 г.	9 667	16 513	15 474	304	10 402
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 641	19 809	17 615	-	9 835
	За 2024 г.	6 586	16 019	14 872	92	7 641
Резерв предстоящих расходов	За 2025 г.	2 761	465	427	1 873	926
	За 2024 г.	3 081	494	602	213	2 761

22

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 096	19 699
Затраты на оплату труда	160 637	143 901
Отчисления на социальные нужды	33 265	26 193
Амортизация	28 909	23 602
Прочие затраты	67 396	75 714
Итого по элементам	313 303	289 109
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	313 303	289 109

23

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

АО Малоарославецмежрайгаз

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО Малоарославецмежрайгаз за 2025. сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. рублей.

Акционерное общество «Малоарославецмежрайгаз» является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ относится по классификатору отраслей народного хозяйства России к коммунальному хозяйству. Общество было зарегистрировано Малоарославецкой районной Администрацией МО Малоарославец 21 мая 1997 № 257 за основным государственным регистрационным номером 1024000692737.

30.01.2026 года были внесены записи в ЕГРЮЛ об изменении наименования Общества на Акционерное общество «Малоарославецмежрайгаз» без изменения других данных. Данное решение было принято на внеочередном собрании акционеров 25.12.2025 года (протокол № 39 от 25.12.2025 года)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская отчетность рассматривается как единое целое, совокупность, комплект взаимосвязанных составляющих ее. Обязанность по раскрытию бухгалтерской отчетности считается исполненной, только если отчетность раскрыта в составе, который установлен Законом о бухучете и ФСБУ 4/2023 (Информационное сообщение Минфина России от 26.03.2024 N ИС-учет-50). Отчетность подлежит утверждению собранием акционеров.

Иная информация п. 50 ФСБУ 4/2023

иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Состав и содержание такой информации определяются экономическим субъектом

Общие сведения и структура Общества

Дата государственной регистрации: 21.05.1997

ОГРН 1024000692737

Место нахождения 249096, Калужская область, г. Малоярославец, ул. Коммунальная 8

ИНН 4011002624

КПП 401101001

«Общество» имеет 3 (три) обособленных структурных подразделения, находящихся на территории Боровского районов без образования юридического лица и расчетного счета:

- Боровская районная эксплуатационная служба (город Боровск)
- Балабановский газовый участок (город Балабаново)
- Ермолинский газовый участок (город Ермолино), а также на территории Малоярославецкого района
- Детчинский газовый участок (поселок Детчино)

Основными видами деятельности акционерного общества являются:

- обеспечение надежной и безаварийной эксплуатации систем газоснабжения;
 - оказание услуг по транспортировке газа от сетей поставщика до потребителей газа;
 - оказание услуг клиентам по техническому и аварийно-диспетчерскому обслуживанию объектов газоснабжения;
 - проектирование систем газоснабжения;
 - выполнение строительно-монтажных работ систем газоснабжения;
 - содействие развитию газификации городов, поселков и сельских населенных пунктов, в т. ч по технологическому присоединению (Постановление №1314) и по догазификации (Постановление Правительства №1550 от 13.09.2021);
 - обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования;
 - прочая хозяйственная деятельность, связанная с самокупаемостью общества.
- Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.

АО имеет связанную сторону АО «Газпром газораспределение Калуга»- доля участия 36,2% или 1920 акций.

Уставный капитал акционерного общества составляет	43990 т.р.
Общество имеет акций	5300 шт.
Все акции являются обыкновенными, оплаченными и именными	
Номинальная стоимость одной акции	8300 руб.

Базовая прибыль на акцию 315.81 руб.
(Раскрытие информации для акционерных обществ п. 47 ФСБУ 4/2023)

Сверка количества размещенных акций на начало и конец отчетного периода производится регулярно. За 2025 год количество акций не изменилось.

количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества, цена (порядок определения цены) приобретения таких акций владельцем опциона общества, срок и (или) обстоятельства, при наступлении которых могут быть осуществлены права владельца опциона общества, порядок осуществления прав владельца опциона общества, в том числе срок (порядок определения срока) для заявления

владельцем опциона общества требования о приобретении дополнительных акций, срок и порядок оплаты дополнительных акций владельцем опциона общества, срок конвертации опциона общества в дополнительные акции не предусмотрено уставом.

Все акции выпущены в форме бездокументарных ценных бумаг, Привилегированные акции отсутствуют. Уставный капитал за отчетный период не изменялся, Уставный капитал Общества оплачен полностью

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества на 31.12.25 года составила 221 человек.

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ:

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. За исключением вопросов отнесенных 208-ФЗ и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год. Состав Совета директоров, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 избран решением общего собрания акционеров (протокол №38 от 03.05. 2024, протокол №39 от 12.05.2025).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2025 года входят:

1. Петухов Владимир Валерьевич- зам генерального директора по персоналу (председатель Совета директоров)
2. Члены совета:
3. Петухова Валентина Ивановна -зам. генерального директора по финансам
4. Петухов Максим Валерьевич -зам. генерального директора по маркетингу
5. Ковалев Виталий Николаевич - генеральный директор АО Газпром газораспределение Калуга
6. Боренкова Вероника Викторовна - представитель АО Газпром газораспределение Калуга

Членам Совета директоров Общества выплачивается ежемесячное вознаграждение на основании решения общего собрания акционеров (№38 от 03.05.2024 протокола ОСА и №39 от 12.05.2025).

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор

1. С 01.01.25 по 12.05.2025 года им был ВРИО генерального директора Кочин И.Э. ,назначенный протоколом Совета директоров №406 от 25.11.2024
2. С 12 мая 2025 по настоящее время общим собранием акционеров выбран генеральный директор Кочин И.Э. (протокол общего собрания акционеров №39 от 12.05.2025 года)

КОЛЛЕГИАЛЬНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Коллегиальным исполнительным органом Общества на основании Устава является Правление.

В состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2025 года входят:

- | | |
|-----------------------------|---|
| Кочин Илья Эдуардович | -генеральный директор |
| Блинов Александр Викторович | - главный инженер |
| Петухова Валентина Ивановна | - зам. генерального директора по финансам |
| Зарапина Елена Анатольевна | - главный бухгалтер |
| Синева Светлана Николаевна | - начальник ПТО |

Минькина Татьяна Александровна
Фролов Николай Геннадьевич

- начальник ПЭО
- начальник БРЭС

Членам Правления выплачивается заработная плата, предусмотренная трудовыми договорами. Дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не предусмотрено.

КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной определяется общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия Общества избрана решением общего собрания акционеров Общества, в количестве трех человек на период с 01.01.2025 по 31.12.2025

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2025 года входят: представители ООО Газпром межрегионгаз:

1. Лебедев Александр Сергеевич- председатель РК
2. Бирюков Дмитрий Сергеевич
3. Мишутин Илья Валерьевич

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998 года №34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1614 от 28.12.2024года. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году. Тем не менее, учетная политика в целях налогообложения на 2025год приведена в соответствие с действующим законодательством и фактически применяющимся положениям. Общество планирует внесение изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В приказе об учетной политике для целей бухгалтерского учета выделен организационно-технический раздел, в котором оговорен порядок ведения бухгалтерского учета «Общества» на основании нормативных документов и правил ведения учета.

В приказе прописаны способы ведения бухгалтерского учета, в которых определено:

1. к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ по бухгалтерскому учету «Основные средства» (6/2020), утвержденным приказом МФ РФ от 17.09.2020 №204н и принятым к учету в установленном порядке.

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

2. Определение срока полезного использования объекта основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету производить исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств. (п.9 ФСБУ 6/2020)

- Начисление амортизации вести линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020);

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использовано Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы» ред. 21.12.2019

Общество может самостоятельно определять конкретный срок полезного использования объектов основных средств (ФСБУ 6/2020 п.20 и ПБУ 21/2008).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.(п.13 ФСБУ 6/ 2020)

3. Объекты ОС, стоимостью до 40000 рублей учитывать единовременно в составе МПЗ, списывать в расходы по мере их отпуска в эксплуатации.

4. Переоценку основных средств не производить. (п.п. а, п.13 ФСБУ 6/2020)

5. Затраты на ремонт основных средств списывать на себестоимость по мере выполнения

ремонтных работ без образования соответствующего резерва.

6. Объекты недвижимости учитывать в составе ОС в соответствии с п.10 ФСБУ 6/2020

В незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование , требующие монтажа, оборудование , не требующие монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

7. Погашение стоимости нематериальных активов проводить путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 (п.21 ПБУ 14/2000),

8. Начисление амортизации вести линейным способом (п.15 ПБУ 14/2000);

9. Материалы отражать в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 .Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/ 2019);

10. Транспортно-заготовительные расходы включать в фактическую себестоимость материалов (пп.9.10 ФСБУ 5/ 2019);

11. Учет реализации материалов и оборудования осуществлять на основании ведения универсально-передаточных документов

12. При списании материалов и отпуске в производство оценку производить по средней стоимости (пп б п.36.39 ФСБУ 5/2019);

13. Учет специального инструмента, специальных приспособлений и специальной одежды осуществлять и принимать к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на ее приобретение.

14. При наличии операций по выдаче спецодежды, если такая форма имеет срок эксплуатации до 1 года и будет передаваться работнику бесплатно и будет оставаться во временном личном пользовании – списывать единовременно.

15. При отпуске инвентаря в производство производить единовременное списание; Учет в количественном выражении вести на забалансовом счете.

16. Аналитический учет инвентаря и спецодежды, находящейся в эксплуатации, вести по наименованиям, количеству, фактической себестоимости, с указанием даты поступления в производство, мест эксплуатации, материально-ответственным лицам. С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных ценностей использовать забалансовый счет, списание с которого спецодежды осуществлять только при ее физическом износе.

ДОХОДЫ:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (ПБУ 9/99 №32н).

ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ВЫРУЧКИ ОРГАНИЗАЦИИ:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды;
- право собственности перешло от организации к покупателю или работа (услуга) оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

РАСХОДЫ; (ПБУ 10/99 п.20)

ПРЯМЫЕ, общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

17. По СМУ объектом строительства считать комплекс работ, на выполнение которых составляются договора, отдельные проекты, сметы. Акты формы 2-КС; 3-КС.

По технологическим присоединениям объектов капитального строительства к сетям газораспределения Общества (Постановление Правительства РФ от 30.12.2013 №1314) учет отражается следующим образом; все расходы по технологическому присоединению собираются на счете 08.03 в разрезе каждого объекта строительства на основании сметы, утвержденной генеральным директором. Далее объект строительства ставится на баланс предприятия в качестве основного средства на основании КС-2, КС-3 и акта ввода в эксплуатацию. Полученные авансы отражать на счете 62.2 с последующим закрытием актом о подключении на счет 90.1 после фактического присоединения объекта капитального строительства заявителя к сети газораспределения и проведения пуска газа. Учет по догазификации производится на основании заключенного договора. Все затраты собираются на счете 08.3 в разрезе каждого объекта строительства на основании сметы, утвержденной генеральным директором и главным инженером. Далее объект строительства ставится на баланс предприятия в качестве основного средства на основании актов КС-2,3.

Доходы по догазификации отсутствуют. Источник финансирования - спецнадбавка средства ЕОГ или амортизация предприятия.

18. Учет техобслуживания ВДГО населения осуществлять по участкам на основании сводных ведомостей учета объектов, обслуженных согласно актов выполненных работ. Сбор денежных средств осуществляется через кассу, либо оплатой через банк.

19. Учет по ВДГО населения на основании договоров с «Управляющими компаниями» вести на основании актов выполненных работ, составленных на основании ведомостей учета объектов.

20. Учет ремонтных работ ВДГО у населения осуществляется на основании ведомостей учета объектов. Сбор денежных средств осуществляется через кассу, либо оплатой через банк.

21. В бухгалтерском учете спецнадбавку отражается на основании методических рекомендаций, утвержденных ИПБ Россия № 03/05.2005. Систематизировать и накапливать информацию в аналитическом учете к счету 90.1 «Выручка». Полученные денежные средства в размере «Спецнадбавки» аккумулируются на расчетном счете.

22. Учет аренды осуществляется на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

23. Порядок списания общепроизводственных расходов: общепроизводственные расходы списываются пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат по видам деятельности при наличии выручке по конкретной номенклатурной группе в Дт счета 20,

Порядок списания общехозяйственных расходов: Общехозяйственные расходы списываются пропорционально выручке от доходов по видам деятельности в Д-т 90.8.

Ежеквартально по нарастающей перераспределять накладные расходы (25 счета) к 20 счету пропорционально выручке по видам деятельности с целью достоверной информации всех расходов по каждому виду деятельности.

24. Уровень существенности: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. (ПБУ 22/2010),

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД

В 2025 году Общество продолжало применять ФСБУ:

1. 6/2020 «Основные средства»
2. 26/20 «Капитальные вложения»
3. 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
4. 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
5. 14/2022 «Нематериальные активы»

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в бухгалтерском учете в связи с принятием новых ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года

Приказом №1614 от 28.12.2024 года утверждены основные моменты учетной политики для целей налогообложения. Определена система организации налогового учета.

1. Прописан порядок определения налоговой базы по НДС, «Общество» определяет налоговую базу по отгрузке с начислением НДС с поступивших предварительно авансов на основании ФЗ № 119 от 22.07.2005 года.

2. Прописан способ ведения налогового учета, методы определения затрат, принимаемых в целях исчисления налога на прибыль в части расходов на ремонт, в части создания резервов, в части отнесения на расходы «Общества» арендной платы в целях налогообложения прибыли. Резерв на ремонт основных средств не создавать. Резерв по сомнительным долгам и резерв по начисленным отпускам начислять в соответствии с законодательством.

3. Определен порядок уплаты в бюджет налога на прибыль, налога на имущество. Начисление налога на имущество производить по счетам затрат. Предоставление отчетности и уплату налога производить по месту нахождения головного предприятия. Налог на прибыль перечислять по месту нахождения головного предприятия.

Пояснение №1

В 2025 году сложилась следующая структура баланса:

АКТИВ	код	2023 г	2024	2025	
1. Внеоборотные активы	1100	741049	866368	1090201	
В т.ч. нематериальные активы	1110	893	1778	1480	
В т.ч. основные средства	1150	705150	851492	1050917	
2. Оборотные активы	1200	201740	186247	220063	
В т.ч. Запасы	1210	3738	33748	25977	
Дебиторская задолженность	1230	149570	125022	119320	
Денежные средства	1250	18011	27149	74386	
ИТОГО	1600	942783	1052615	1310264	
ПАССИВ					
3. Капитал	1300	553485	642709	713732	
Уставный капитал	1310	43990	43990	43990	
дооценка внеоборотных активов	1340	171873	171873	170544	
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360	-	2983	3041	
неиспользованная прибыль	1370	337622	423863	496157	
Из нее спецнадбавка		346095	385140	424347	
4. Долгосрочные обязат-ва	1400	287648	298399	482761	
В т.ч.					
Долгосрочные займы	1410	95485	195966	283836	
Отложенные налоговые обязательства	1420	73985	69854	126440	

Оценочные обязательства 926	1430	3081	2761	
Долгосрочные обязательства	1450	115097	29819	71559
5.Краткосрочные обязат-ва 1500	101649	111506	113771	
в т. ч. кредиторская задолженность.	1520	56267	85416	83435
оценочные обязательства 9835	1540	6586	7641	
Обязательства по аренде 20501	1520	38796	18449	
Итого:	1700	942783	1052615	1310264

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто (не сальдировано)

1.1 Актив баланса

Внеоборотные активы на 31.12.2025 года составили 1090201 тыс. руб. В течение года внеоборотные активы выросли на 223833 тыс. руб. путем приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств за счет амортизации «Общества» на сумму 30314.7 тыс. руб., за счет «спецнадбавки» текущего года и прошлых лет на сумму 13294.6 тыс. рублей, за счет строительства по технологическому присоединению, стандартизированным ставкам (Постановление Правительства №1314) на сумму 15026.7 тысяч рублей, по догазификации на сумму 60900.1 (Постановление №1550). прочие источники (прибыль) 25395.9 тыс. руб. . Амортизация начислена за 2025 год в сумме 30314.7 тыс. рублей , что на 4476.7 тыс. рублей больше, чем в 2024 году. В 2025 году переоценка газопроводов не производилась.

В 2025 году поступление основных средств составило 154278 тыс. руб, по сравнению с 2024 годом уменьшилось на 75519 тыс. рублей. . Всего поступило:

наименование	Прочие поступления	За счет амортизации	Постанов. №1314	Спецнадбавка	Догазификация Пост.№ 1550	Всего
Автотранспорт		1288				1288
Офисное оборудование		1089				1089
Оборудование и механизмы		3825				3825
Газопроводы и сооружения на них	34741	24113	15027	13295	60900	148076
Инвентарь						
Земельный уч.						
Итого	34741	30315	15027	13295	60900	154278

Выполнение программы газификации АО «Малоярославецмежрайгаз» за 2025 г.

ВСЕГО по АО «Малоярославецмежрайгаз» спроектировано, построено газовых сетей и оборудования на них **в 2025 году на 113млн. 335 тыс. рублей,**

ВСЕГО поставлено на баланс в 2025 году-38,108 км газопроводов (в том числе: высокого давления-6,407 км, среднего давления 2,063 км, низкого давления-29,638км), 4 - ПГБ, 11 шт ГРПШ.

Строительство по источникам финансирования:

1.2. Специальная надбавка к тарифам по транспортировке газа.

С 01.01.2025 года по 30.06.2025 года действовал утвержденный тариф по спецнадбавке- 321,95 руб/1000 м3 (без НДС), с 01.07.2025 по 31.12.2025 года-358,33 руб/1000 м3- Приказ Министерства конкурентной политики N 508-РК от 23.12.2024 год., в том числе налог на прибыль со спецнадбавки в размере 80,49 руб/1000 м3 и соответственно-89,58 руб/1000м3.

Программой газификации на 2025год, в соответствии с постановлением Правительства Калужской области N 172 от 22.03.2018 года и изменения к ней N 768 от 05.12.2025 года было предусмотрено строительство всего на сумму **41,227 тыс. руб.**, в том числе:

- проектирование и строительство новых газораспределительных систем, сооружений-16600 тыс .руб.

- выпадающие доходы от технологического присоединения по постановлению N1547 от 13.09.2021 года -3619,22тыс рублей (в том числе 8190,541 тыс. руб. план на 2025 год и 4571,316 тыс. руб. неиспользованные средства за 2023 года);

- расходы по программе «Догазификация»- 21007,78 тыс рублей, постановление Правительства Калужской области от 22.03.2018 N 172 (в ред. 05.12.2025года N768).

Фактически получена выручка от спецнадбавки со всеми налоговыми платежами 52257,281тыс. руб. в том числе **39207,135тыс. руб.** – целевые денежные средства на строительство и 9719,1тыс. руб. получено доходов на уплату налога на прибыль.

Программа выполнена полностью, использовано спецнадбавки за 2025 год, **43млн 697тыс. руб.(в отчет Министерства строительства и ЖКХ)**, в том числе:

- проектирование и строительство новых газораспределительных систем, сооружений-16600,22 тыс .руб;

- выпадающие доходы от технологического присоединения по постановлению N1547 от 13.09.2021 года - 10659,932 тыс руб- факт за 2025 год; После сдачи отчета по выпадающим расходам и утверждения выпадающих доходов в 2027году будет сделана корректировка;

- расходы по программе «Догазификация»- 21007,780 тыс рублей, постановление Правительства Калужской области от от 22.03.2018 N 172 (в ред. 05.12.2025года N768).

В соответствии с Приказом Министерства конкурентной политики N 120-РК от 11.11.2024 года плановые выпадающие доходы по технологическому присоединению за счет специальной надбавки составляли – **8190,541 тыс. руб** (без НДС). Фактические выпадающие доходы составили **10659,932 тыс. рублей**, газифицировано 329 объекта(в 2024 году-224 объектов), в том числе: построено 57 объектов по льготной ставке (при мах часовом расходе газа- 5 или 15 м3/час), и так называемая нулевая врезка по льготной цене- 272шт (в 2024 году 122объект).

Всего доход в 2025 году от платного льготного технологического присоединения без НДС- 9484,562тыс руб., (в 2024 году-6172,6 тыс. рублей). Общая стоимость строительства газопроводов и нулевых врезок по этим объектам составила 20580,000тыс.руб тыс. рублей, **длина построенных газопроводов-вводов- 2156,8п.м. (в 2024 году-2669 п.м)**, средняя стоимость строительства одного объекта – 62,553 тыс руб (в

2024 году-180тыс руб), снижение затрат связано с увеличением нулевых врезок в 1,5 раза. В среднем длина газопровода построенного к объекту-38 п.м. (в 2024г-58 п.м.).

Плановая сумма средств финансирования за счет специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа на 2025 год по программе «Догазификация»– 21007,78 тыс. рублей, направлено фактически по кварталам в том числе:

- 1 квартал 2167,199 тыс рублей источник финансирования –спецнадбавка.
- 2 квартал 3304,152 тыс рублей источник финансирования –спецнадбавка.
- 3 квартал 1092,856 тыс рублей источник финансирования –спецнадбавка
- 4 квартал 14443,597тыс рублей источник финансирования –спецнадбавка

Денежные средства, полученные в результате применения специальных надбавок должны оставаться в чистой прибыли и не подлежат распределению собственниками по итогам деятельности за отчетный год. Средства имеют целевой характер и направляются на финансирование программ газификации.

Кроме тех финансовых средств, которые имеет предприятие от начисляемой амортизации, специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа дает возможность строить новые и реконструировать старые сети в ГРО.

1.3. Технологическое присоединение в соответствии с постановлением Правительства РФ N 1547 13.09.2021 года. Программа «Догазификация»:

Программа предусматривает выполнения мероприятий, подлежащих осуществлению в ходе подключения (технологического присоединения) газоиспользующего оборудования физических лиц, намеревающихся использовать газ для удовлетворения личных, семейных, домашних и иных нужд, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности, осуществляемых **без взимания с них средств**. В плане « Догазификации» в соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 22.03.2018 N 172 (в ред. 05.12.2025года N768), всего планировалось подключить в соответствии с утвержденным планом графиком на 2025 год 206 жилых дома, фактически подключено-588 объекта, в том числе: по заявкам 2025 года- 497 объектов и 91 объект , это переходящие объекты с 2023-2024 года. В настоящее время план-график по газифицированным объектам 2025 года не утвержден. В соответствии с заключенным и выполненными договорами ГРО с БОГ- это 59 % всех выполненных объектов 2025 года.

ВСЕГО за 12 месяцев 2025 года затраты по «Догазификации» составили 110339,770 тыс рублей , но **по утвержденным планам графикам** - 80365,085 тыс.рублей (в 2024 году -105605,130 тыс. рублей), подключено 588 объектов, в том числе к 349объектам построены газопроводы-вводы длиной-18625,8 п.м. и 1 ПГБ, 239 объектов газифицированы нулевыми врезками. В 2024 году построено 27537,5 п.м и подключен 762объект.

В министерство конкурентной политики Калужской области направлены экономически обоснованные затраты по выполненным работам по программе «Догазификация» общей стоимостью -80365,085 тыс.руб.

ПЕРИОД	ВСЕГО в руб	в том числе		N приказа
		спецнадбавка	ЕОГ	
1 квартал 2025 год	29816791,36	2167198,52	27649592,84	N 35-ПК от 19.05.2025 года
2 квартал 2025 год	21202301,88	3304152,34	17898149,54	N 63-ПК от 15.09.2025 года
3 квартал 2025 год	10760633,25	1092855,52	9667777,73	N93 -ПК от 24.11.2025 года и 134-ПК от 01.12.2025года
4 квартал 2025 год	18585359,44	14443597,12	4141762,32	N -ПК от 02 марта 2026года
итого 2025год	80365085,93	21007803,50	59357282,43	

59357,449 тыс. рублей произведено- финансирование программы «догазификация» в 2025 году **Единым оператором газификации (ЕОГ)** (в 2024 году- 87880,830 тыс. рублей) на основании заключенного договора N 965/2022 А-05-217/2022 от 20.09.2022 года.- включенные в утвержденный план график, в соответствии с приказами РЭК;

- 29974,684 тыс.рублей- 257 объектов по программе «Догазификация построены, но не утверждены планами графиками и соответственно не утверждены Министерством конкурентной политики Калужской области.

Всего за 2025 год получено ГРО от ЕОГ 91326,424 тыс рублей.

1.4. Стандартизированные ставки :

При заключении договоров применялась, плата за технологическое присоединение, утвержденные стандартизированные ставки в соответствии с приказом Министерства конкурентной политики Калужской области N515 ПК от 25.12.2024 года.

Доходы (без НДС) всего- 8984,151 тыс. рублей(59 объектов в том числе построены газопроводы, произведена врезка и пуск газа на 8 объектов общей суммой- 5млн 328тыс. руб. и к 51 объектам произведена только врезка и пуск газа (ставка С7-1 и С7-2) сумма расходов – 2616,545тыс рублей .

ВСЕГО затрат по выполнению работ по стандартизированным ставкам 7944,987 тыс. рублей.

Длина построенных газопроводов -1132,4п

1.5. Ставка по индивидуальному проекту:

- Заключен договор с гр.Федотов, утверждена плата по индивидуальному проекту Министерством конкурентной политики Калужской области N-85ПК от 21.10.2024года на сумму 1081,321тыс. рублей без НДС, длина построенных и подключенных газопроводов 71,4п.м

- Заключен договор с гр. Вихарев Ю.Г., утверждена плата по индивидуальному проекту Министерством конкурентной политики Калужской области N56-ПК от 11.08.2025 года на сумму 3141,160 тыс. рублей без НДС, построенных и подключенных газопроводов 231,5 п.м.,

Всего доходов за 2025год- по ставкам «**Индивидуальный проект**»-4222,481 тыс. рублей, построено газопроводов- 231,5 п.м., сумма затрат-3029,123 тыс рублей.

ВСЕГО по технологическому присоединению (льготное подключение, стандартизированные ставки, индивидуальные ставки и «догазификация») получено дохода -без НДС-24млн 520 тыс. рублей. Длина построенных газопроводов по

технологическому присоединению в 2025 году -22217 п.м. (в 2024 году-27344п.м.), газифицировано объектов (подключено)-978 объектов (в 2024 году-1029объекта).

1.5. ИСТОЧНИК ФИНАНСИРОВАНИЯ: Собственные средства предприятия, на основании утвержденного «Плана капитальных вложений АО «Малоярославецмежрайгаз».

Длина построенных газопроводов и поставленных на баланс, за счет амортизации и прибыли-17777,3 п.м.

Приобретено основных средств на сумму **2511,426 тыс. рублей**, в том числе: M18 FR12KIT-0P Акк. Фрезер на сумму- 132,9 тыс рублей, 1 автомобиль УАЗ 390995 гос.№ С656РМ40-1287,8тыс рублей, оргтехника-372,5 тыс рублей, прочее имущество- 718,2 тыс рублей.

Построено и создано основных средств на сумму **-8119,125 тыс рублей**, в том числе построено-4017,3 п.м. газопроводовна сумму- 4млн 489,15 тыс рублей , модернизировано 3 участка видеонаблюдения на сумму-648,07 тыс рублей, произведена модернизация сетевого хранилища -68,4 тыс рублей, установлены счетчики и отсыпаны ранее построенные 3-х ГРП- на сумму 353,4 тыс. рублей, произведена замена- 5 шт станций ЭХЗ на сумму 2503,8 тыс рублей, установлена сплит системы участок Балабаново- 56,5 тыс рублей.

11 договоров, ранее заключенных по технологическому присоединению, построены, но договора расторгнуты, в связи с не готовностью заявителем газификации объекта внутри границ земельного участка, данные газопроводы построены за счет собственных средств.

Планировалось построить газопроводов в 2025 году за счет амортизации общей стоимостью 4971,65тыс. рублей, длиной- 3257 п.м., заменить станции ЭХЗ-5 шт на сумму- 2 млн-632 тыс рублей, установить блок конденсатор на сумму -129,5 тыс рублей, поставить счетчики и подключить и отсыпать ранее построенные ГРП на сумму-235,9 тыс рублей приобрести компьютеров, печатающей техники на сумму-1630 тыс руб, оборудования и механизмов для районных эксплуатационных служб по обслуживанию газопроводов и оборудования на них в сумме-289,8 тыс руб, заменить автотранспорт (1 автомашины ВАЗ)-1350 тыс рублей .

План капитальных вложений был выполнен полностью. Газопроводы построены и сданы в эксплуатацию, заменены станции ЭХЗ-5шт Приобретена машина- УАЗ-390995общей суммой 1287,75 тыс рублей. Приобретена оргтехника и обновлен сервер на сумму 1470,9 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС за отчетный период пп. "г" п. 45 ФСБУ Раскрывается дополнительно к таблицам 6/2020 и отражен свернуто в Отчете о финансовых результатах

1.6 В 2025 году выбыло основных средств по балансовой стоимости на сумму 9070.7 тыс. руб, по остаточной стоимости на сумму 78.8 тыс. рублей , в том числе:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| 1. Приборы и оборудование | 5 ед. (б/н.) |
| 2. Газопроводы и оборудование на них | 10 ед. (68.8 тыс. руб) |
| 3. Мебель | 5 ед. (б/ц) |
| 4. Прочее | 2 ед (б/ ц) |
| 5. Автотранспорт | 1 ед (10 тыс. руб) |

Коэффициент годности $OC = (1850456 - 876274) : 1850456 \times 100\% = 52.6$
 Коэффициент обновления $OC = 154278 : 1850456 \times 100\% = 8.3$
 Коэффициент выбытия $OC = 78.8 : 1850456 \times 100\% = 0,01$

В 2025 году коэффициент годности увеличился на 5.1 (прошлый год 47.5), коэффициент обновления по сравнению с прошлым годом уменьшился в 1.6 раза (прошлый год 13.6) Коэффициент выбытия также уменьшился в два раза (прошлый год (0.02)).

Тестирование активов на предмет обесценения предусмотренных ФСБУ 6/2020 и МСФО 36 проведено инвентаризационной комиссией на 31.12.2025 г. Тестированию подлежали основные средства, капитальные вложения, оборудование, нематериальные активы. Признаков обесценения активов в понимании МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" не выявлено.

1.7 Оборотные активы составили 220063 тыс. руб. и увеличились по сравнению с прошлым годом на 33816 тыс. руб. Увеличение произошло за счет роста денежных средств на сумму 47238 тыс. руб. Запасы уменьшились на 7771 тыс. руб., также произошло уменьшение дебиторской задолженности на 5702 тыс. руб.

ЗАПАСЫ 1.8

Состав запасов представлен в таблице

Наименование	Сальдо на 01.01.2025 г.	Сальдо на 31.12.2025 г.
10.01, Сырье и материалы	15 534	14 339
10.03, Топливо	73	86
10.08, Строительные материалы	18 142	11 552
ИТОГО	33 748	25 977

Запасы за 2025 год уменьшились на 7771 тыс. рублей и составили 25 977 тыс. руб. Все запасы оценены по фактической стоимости, которая соответствует учетной. Они носят производственный характер и делятся : на аварийный запас материалов для локализации чрезвычайных ситуаций и материалов для строительства газопроводов. Резерв под снижение стоимости запасов мы не начисляем, т, к, все материалы используются вовремя и по назначению и признаков обесценения не имеют. В течении первого квартала 2026 года значительная часть материалов, находящихся на счетах 10.1 и 10.08 была списана в эксплуатацию.

Прочие оборотные активы увеличились по сравнению с прошлым годом на 52 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности

	2023	2024	2025
Дебиторская задолженность	149570	125022	119320
В т. ч. задолженность покупателей и заказчиков	69208	96795	91974

расчеты с поставщиками и подрядчиками	621	361	769
сальдо по ЕНС	3084	25766	23187
ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	76657	2100	3390

1.9 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 119 320 тыс. руб.

Основная сумма дебиторской задолженности состоит из заложенности покупателей и заказчиков в сумме 91 974 тыс. руб. Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам, который начисляется ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 4821 тыс. рублей. Основная задолженность является текущей и состоит из услуг по транспортировке газа и техническому обслуживанию газопроводов за декабрь 2025 года. Вся дебиторская задолженность на сегодняшний день реальна к взысканию. Крупными дебиторами на 31.12.2025 года являются: (в рублях)

-ООО Газпром межрегионгаз Калуга –	27382623
- ООО КЭС К	- 9520732
-УМП Малоярославецстройзаказчик	- 12030193
- ООО Агрисовгаз	- 1773936
-ООО Фрилайт	- 728361
-АО Русский продукт	- 1573504

Основная сумма данной дебиторской задолженности погашена в январе 2026 года.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Основная масса судебных исков удовлетворена, основные суммы исков оплачены. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству приказом руководителя Общества и относится соответственно на счет резерва сомнительных долгов.

В 2025 году начислено в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам 433.3 тыс. рублей (в т.ч. ООО АКТИВ 277.7 тыс. руб.- договор т/о №100-Б от 03.11.20 , Администрация МО ГП город Боровск 14.2 тыс. руб.(договор т/ о и АДО «251-б от 01.01.2021 , гр. Грибков О.Ю по договору т/о 307м.2021 в сумме 5.9 тыс. руб. Гр. Круглов по договору т/ о и АДО № 13-13 на сумму 6 тыс. руб. ,Гр. Пидласко В.В. договор т/о №70-М в сумме 76.2 тыс. руб., колхоз Пригородное договор №48-20 т/о в сумме 31 тыс.руб которые прекратили свой вид деятельности) Списано за счет резерва по сомнительным долгам за 2025 год 38,2 тыс. рублей в связи с ликвидацией предприятий:

1.Админ. МО ГП г. Боровск	14.2 тыс руб.
2.Гр. Грибков О.Ю	5.9 тыс.руб
3.Гр. Круглов В.В.	6 тыс.руб.
4.СНТ Причал	1.7 тыс.руб.
5 Центр гигиены и эпидемиологии	10.4 тыс. руб (истек срок исковой давности)

Основная сумма резерва созданная в предыдущих отчетных периодах по сумме 3 434 тыс.руб. по ООО «Газпром межрегион. Калуга», образованной за 2016-2017 г. по договору на транспортировку газа №18-1-0011/13

РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

Дебиторская задолженность увеличилась в 2,1 раза и составила 769 тыс. руб. Увеличение произошло за счет предоплаты за ГСМ (ООО Анда 158.8, Ликард 68.7 и спецодежду Спецобъединение Юго-Запад 406.4 тыс. руб.)

ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ

Прочие дебиторы равны 3390 тыс. руб, и увеличились на 1290 тыс. руб. за счет предоплаты за услуги (АО Согаз 588.5 тыс. руб, ООО АЦКО 217.2 тыс. руб, ООО Холд-Инвест -Аудит 142.5 тыс. руб, ,Клиника К-31 127.2 тыс. руб.)

ПАССИВ БАЛАНСА

1.10 Капитал и резервы составили 713732 тыс. руб. и увеличились на 71023 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Чистая прибыль за 2025 год составила 71138 тыс. руб.

1.11 Кредиторская задолженность составила 83435 тыс руб. и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 1981тыс. рублей за счет:

-расчетов с поставщиками и подрядчиками на 145 тыс. руб

-авансов полученных на 4213 тыс. рублей, Основными кредиторами по авансам полученным являются контрагенты, заключившие договора по технологическим присоединениям ; (в рублях)

- ООО АТ Ресурс 4265178

- АГРОКалуга ООО 3000000

- Сигма Констракшен ООО 4714

Обязательства по эти договорам будут выполнены в 2026 году.

- расчетов по социальному страхованию на 2174 тыс.. рублей (оплачены в январе 2026 года).

- уменьшились и прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 658 тыс. руб

расчеты по налогам и сборам наоборот увеличились на сумму 6030 тыс. руб., и были оплачены в начале 2026 года;

Остальные виды кредиторской задолженности не претерпели значительных изменений.

Кредиторская задолженность.	2023	2024	2025
	56267	85416	83435
В т. ч. Авансы полученные	26426	37610	33397
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1734	999	854
Расчеты по налогам и сборам	26264	37259	14358
Прочие кредиторы	843	1042	384

Пояснение № 2

Финансовые результаты хозяйственной деятельности АО «Малоярославецмежрайгаз»

	код	2023	2024	2025
Выручка от реализации	2110	344857	441470	450770
в том числе спецнадбавка		35964	39045	39207
Себестоимость продаж	2120	-272279	-289109	-313303
Прибыль от продаж	2200	+72578	+152361	+137467
Прочие доходы	2340	13636	+33701	+63395
Прочие расходы	2350	-69568	-49271	-71454
Текущий налог на прибыль	2411	-7444	-18297	-26389
Отложенный налог на прибыль	2412	-5108	-17665	-
31881				
Прочее.		-		
Чистая прибыль (убыток)	2400	+4094	+100828	+71138
В том числе от спецнадбавки		+35964	+39045	+39207
от технологических присоединений				
по постановлению Правительства РФ №1314		+2087	+22080	+4862

Прочие доходы и расходы в части реализации основных средств и материалов представлены в отчетности свернуто (подробно в пп1.6.)

ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ ФИНАНСОВОГО ПЛАНА АО «Малоярославецмежрайгаз» за 2025 год.

2.1 По результатам работы АО «Малоярославецмежрайгаз» за 2025 финансовый год общая сумма доходов и расходов составила:

Наименование	Ед.изм	План 2025 г	Факт 2025 г	Факт 2024 г	факт 2025г минус факт 2024г	Рост в %
Транспортировка газа вкл. спецнадбавку		Тыс руб	Тыс руб	Тыс руб	Тыс руб	
Доходы	Тыс. руб	324721,9	329924,8	301136,4	28788	109,6
Расходы	Тыс.руб	238075,14	222762,6	208478,7	14284	106,9
Результат	Тыс.руб	86646,76	107162,2	92657,8	14504	115,7
Аварийно-техническое обслуживание						

Доходы	Тыс.руб	44125,4	43909,6	57087,5	-13178	76,9
Расходы	Тыс.руб	32565,6	27659,5	35130,2	-7471	78,7
Результат	Тыс.руб	11559,8	16250,1	21957,3	-5707	74,0
ВДГО						
Доходы	Тыс.руб	40939,1	46867,1	35631,0	11236	131,5
Расходы	Тыс.руб	38750,1	45550,7	28704,3	16846	158,7
Результат	Тыс.руб	2189	1316,4	6926,7	-5610	19,0
Прочие услуги					0	
Доходы	Тыс.руб	7518,8	5547,5	8077,3	-2530	68,7
Расходы	Тыс.руб	1825,9	1627,1	2624,6	-998	62,0
Результат	Тыс.руб	5692,9	3920,4	5452,7	-1532	71,9
Технологическое присоединение льготное						
Доходы	Тыс.руб	6032,8	9484,6	6172,6	3312	153,7
Расходы	Тыс.руб	9050,7	11226,6	8497,2	2729	132,1
Результат	Тыс.руб	-3017,9	-1742,0	-2324,6	583	74,9
Технологическое присоединение стандартизированные и индивидуальные ставки (строительство)						
Доходы	Тыс.руб	9090	10502,0	28150,1	-17648	37,3
Расходы	Тыс.руб	0	0,0	139,1	-139	
Результат	Тыс.руб	9090	10502,0	28011,0	-17509	37,5
Технологическое присоединение стандартизированные ставки С71 и С72 (нулевые врезки)						
Доходы	Тыс.руб	1717,7	2704,6	1234,2	1470	219,1
Расходы	Тыс.руб	1769,3	2616,5	1315,6	1301	198,9
Результат	Тыс.руб	-51,6	88,1	-81,4	170	-108,2
Стандартизированные ставки внутри границ земельного участка						
Доходы	Тыс.руб	5024,5	1829,6	3980,6	-2151	46,0
Расходы	Тыс.руб	4933,8	1860,0	4220,0	-2360	44,1
Результат	Тыс.руб	90,7	-30,4	-239,4	209	12,7
ИТОГО РЕАЛИЗАЦИЯ УСЛУГ:						
Доходы от реализации	Тыс.руб	439170,2	450769,8	441469,7	9300	102,1
Расходы от реализации	Тыс.руб	326970,54	313302,9	289109,7	24193	108,4
Результат от реализации	Тыс.руб	112199,66	137466,9	152360,0	-14893	90,2
Рентабельность продаж	%	25,55	30,5	34,5	-4	88,4

Окупаемость издержек	%	34,31	43,9	52,7	-9	83,3
Доходы внереализационные	Тыс.руб	4553,4	63459,3	33709,0	29750	188,3
Расходы внереализационные	Тыс.руб	37128,5	71518,8	49277,6	22241	145,1
Результат от внереализации	Тыс.руб	-32575,1	-8059,5	-15568,6	7509	51,8
Прибыль до налогообложения	Тыс.руб	79624,56	129407,4	136791,4	-7384	94,6
Сальдо налоговые активы и обязательства	Тыс.руб	5557,9	31880,6	-21796,8	53677	- 146,3
Налог на прибыль	Тыс.руб	27484,9	26387,9	-18297,5	44685	- 144,2
ПРИБЫЛЬ /УБЫТОК	Тыс.руб	46581,8	71138,9	100828,4	-29689	70,6
в том числе: СПЕЦНАДБАВКА	Тыс.руб	41442,4	39207,1	39045,2	162	100,4

2.2 2025 финансовый год АО «Малоярославецмежрайгаз» завершило с прибылью 71 млн. 139 тыс.руб., в том числе прибыль от спецнадбавка составила 39207 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом спецнадбавка незначительно увеличилась на 162 тыс. руб.

2.3 Прочие доходы увеличились на 29750 тыс. рублей. Основной источник прочих доходов -это имущество(бесхозные линейные объекты), полученные безвозмездно в сумме 53817 тыс. руб.

	основные средства(бесхозные линейные объекты), полученные безвозмездно, п.м., руб.	13760	53817056,41
1	Боровск Газопровод д.Совьяки ул.Первомайская	291	594383,48
2	Ермолино Газопровод н/д г.Ермолино ул.Мира	1235	2570586,41
3	Малоярославец Газопровод высокого давления, ГРПШ-07-1У1,г/провод н/д д. Локонское (2795 п.м)	2795	9496454,01
4	Кудиново Газопровод в/д, с/д, н/д (1207 п.м) и ГРПШ-СЭП-13-2ВУ1 № 1 и №2 д.Трубицино	1207	5986822,14
5	Малоярославец Газопровод в/ д и н/д ГРПШ-07-1У1 д. Локонское (1313 п.м)	1313	6512591,1
6	Малоярославец Газопровод в/ д и н/д ПГБ вблизи д. Кобылино (6919 п.м)	6919	28656219,27

. Данные объекты обнаруживаются во время внеплановых инвентаризаций (Газопровод н д г. Ермолино, Газопровод в/ д д. Локонское, Газопровод п. Кудиново), либо по решению суда как газопровод д. Совьяки ул. Первомайская. Все газопроводы ставятся на баланс предприятия по кадастровой стоимости.

2 Сумма чистой прибыли 39207 т.р. (за счет спецнадбавки) не подлежит распределению на собрании акционеров – она используется целенаправленно на реконструкцию и

строительство газопроводов , ГРП согласно программы газификации по Калужской области. Чистая прибыль, полученная от деятельности по подключению по технологическим присоединениям по постановлению Правительства РФ №1314 составляет 1530 тыс.. руб. ,а по индивидуальным проектам 3332 тыс. руб. и не подлежит распределению, так же мы приобрели и построили за счет прибыли газопроводы в сумме 25396 тыс. руб. Благодаря жесткой экономии расходов, мы сработали с прибылью в сумме 1674 тыс. рублей. Эту прибыль можно рекомендовать к распределению Общему собранию акционеров

2.4 По данным налогового учета рассчитан текущий налог на прибыль в сумме 26389 тыс.руб., Многие внереализационные расходы (все виды материальной помощи, благотворительная помощь, содержание спортзала и др.) не входят в расходы для целей налогообложения.

2.4 СПРАВКА_РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА 2025 ГОД

Прибыль до налогообложения	129408027
Отложенный налоговый актив на начало периода	13098083
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	69853561
Отложенный налоговый актив на конец периода	37804389
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	126440436
Постоянная разница за период	46912937
Отложенный налог на начало периода	- 56755477
Отложенный налог на конец периода	-88636047
Отложенный налог за отчетный период	-31880570
Эффект изменения временных разниц	-17691700
Эффект изменения ставки текущего налога	- 14188865
Текущий налог на прибыль	-26388541
Расход по налогу за отчетный период	-58269111
Условный расход по налогу	-32352007
Постоянный налоговый расход	-11728234
Чистая прибыль	+71138916

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль п.25 ПБУ 18/02

Анализируя строку баланса с кодом 1180 «Отложенные налоговые активы», сумма 37804388 рублей состоит из временных разниц по

- внеоборотным активам	7955
-Доходов будущих периодов	107112
-Материалы	397133
-Основные средства	668161
-Резерв сомнительных долгов	920622
- Арендные обязательства	35232990
- Проценты по обязательствам	470415

Мы видим, что наибольшее с-до у нас по арендным обязательствам, по основным средствам и резерву сомнительных долгов, что обусловлено разницей бухгалтерского и налогового учета.

Анализируя строку баланса с кодом 1420 «Отложенные налоговые обязательства» сумма 126440436 рублей состоит из временных разниц по

-внеоборотным активам	248993
- материалы	3075
- нематериальные активы	32302
- основные средства	108155499
-резерв сомнительных долгов	5199793
- проценты по обязательствам	12800774

Отложенный налог на прибыль код 2412 формы №2 равен 31881 тыс рублей и обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Условный расход равен 32352007 рублей
 Постоянный налоговый расход равен 11728234 рублей.

По сравнению с 2024годом сумма доходов от реализации услуг за 2025 год, без спецнадбавки и техприсоединения (450770тыс.руб – 405913тыс.руб) увеличилась на 44млн 857 тыс. рублей , расходы от реализации увеличились на 24 млн 193 тыс. рублей (313303тыс.руб- 289110тыс.руб).

Сравнительный анализ доходов от реализации за 2023- 2025 года.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом наблюдается **увеличение** объема выручки от реализации услуг, подробнее проведем анализ по каждому виду деятельности АО.

Прибыль от реализации оказываемых услуг зависит от четырех факторов: объем оказываемых услуг; виды оказываемых услуг; себестоимость и уровень среднереализационных цен.

N п/п	Наименование услуг	ед изм	Выручка от реализации услуг					абсол отклон т.руб
			без НДС	2023 г	2024 г	% роста	2025 г	
1	транспортировка газа населению	т.руб.	100468,78	111397,04	110,9	126415,62	113,5	15018,6
2	транспортировка газа промышленности и транзит	т.руб.	137380,06	149866,51	109,1	163371,98	109,0	13505,5
3	спецнадбавка	т.руб.	35963,47	39045,23	108,6	39207,13	100,4	161,9
4	перебор газа	т.руб.	797,58	827,66	103,8	930,08	112,4	102,4
5	Техническое и аварийное обслуживание	т.руб.	39278,74	57087,49	145,3	43909,62	76,9	-13177,9
6	СМУ,проектир,поверка сч	т.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
7	ВДГО	т.руб.	13914,09	35631,01	256,1	46867,74	131,5	11236,7
8	Технологическое присоединение и внутри границ	т.руб.	9672,19	3980,62	41,2	24520,83	616,0	20540,2
9	прочая деятельность	т.руб.	7381,88	8077,29	109,4	5547,47	68,7	-2529,8
	ИТОГО	т.руб.	344856,78	405912,84	117,7	450770,48	111,1	44857,6
	Средняя численность	чел	209	217	103,8	221	101,8	4
	Производительность труда	т.руб/ чел	1650,0	1870,6	113,4	2039,7	109,0	169,1

2.5 Прибыль от основного вида деятельности АО – транспортировки природного

газа (без учета выручки от спецнадбавки и налога на прибыль от спецнадбавки) составила – 54905,0тыс рублей (107162,2-39207,1-13050,1) , что больше 2024года на 11 млн 011тыс рублей (в 2024 году прибыль-43893,5тыс.руб).

На 01.01.2026 года АО «Малоярославецмежрайгаз» заключило 585 договоров по транспортировке природного газа потребителям, использующих газ для промышленных и коммунально-бытовых нужд, в том числе: по Малоярославецкому району-294 шт. по Боровскому району-291шт. Дополнительно заключено 27 новых договора с юридическими лицами- (2024 год-558шт). Новые потребители ООО «Фарм Синтез» с годовым объемом газа-5 млн 800 тыс м3, ООО «УпасПРОФИп»-26,116 тыс м3,ООО «Капиталинвест»-355,348 тыс м3.

Фактически в 2025году природного газа отпущено для всех видов потребителей (включая транзит газа) 244млн. 020тыс. м3, уменьшение по сравнению с 2024 годом- 1млн 851 тыс.м3. Объем от транспортировки газа промпредприятиям уменьшился по сравнению с 2024годом на 4 млн 572тыс м3 , значительное уменьшение обусловлено снижением потребления газа ООО «Фрилайт» на 4 млн 429тыс м3 меньше в год, причина снижение рынка сбыта продукции и временная остановка деятельности предприятия.

Ежегодно к газораспределительным сетям ОАО Малоярославецмежрайгаз подключаются новые потребители газа, так в 2019 году- 400 жилых домов, в 2020году- 404 ж/дома, в 2021г-523 ж/дома, в 2022 году 566 ж/домов, в 2023- 572 ж/дома, в 2024 году- 1026 ж/дома, в 2025 году- 978 жилых домовладений.

Только за год плановое дополнительное годовое потребление населением- 3 млн 130 тыс м³(978домов х3200 м3 в год).

За 3 года подключено 2164 ж/дома, пропускная способность газового оборудования- 5 м3 час. С 2019 года дополнительно природного газа транспортируемого населению должно поступить **-6 млн925 м3 газа** в год (при среднегодовом потреблении жилого дома до 100м2- 3200 м3/год). Однако объемы газа по населению растут медленно, за три года рост 3 млн.664 тыс руб. Учетом газа населению занимается ООО «Газпром межрегионгаз Калуга». ОАО «Малоярославецмежрайгаз» не однократно писало письма, разобраться с учетом газа, но ответа нет.

Доходы от транспортировки природного газа по всем группам потребителей (без спецнадбавки, без переборов) увеличились по сравнению с 2024 годом на **25млн. 145 тыс.руб** (рост на 10,02%), в том числе от изменения тарифных ставок доходы увеличение на **24 млн. 735тыс. руб.**, а с увеличением количества транспортируемого газа увеличение на - **410млн 283 тыс. руб.**

Доходы от транспортировки газа населению увеличились на **15млн 018тыс.руб.**, в том числе:

- в связи с увеличением тарифа дополнительно получено - **10млн 597 тыс. руб.**
- в связи с уменьшением количества газа дополнительно получено - **4 млн 421тыс.руб.**

Увеличение выручки от транспортировки газа в транзитном потоке на 47,8тыс. рублей, в связи с ростом тарифа-58,38 тыс. руб., со снижением объемов выручка снизилась на - 10,613тыс рублей.

Рентабельность продаж за 2025 год составила 30,5%, снижение к 2024 году на 4%, показатель характеризует эффективность предпринимательской деятельности: сколько прибыли имеет предприятие с 1 тыс. рублей продаж. Окупаемость издержек за 2025 год- 43,9%, уменьшение на 8,8%. Показатель показывает, сколько предприятие имеет прибыли с каждой тыс. рубля, затраченной на производство и реализацию услуг.

С 01.01.2025 года цены на услуги по техническому обслуживанию объектов газоснабжения проиндексированы, на индекс роста потребительских цен за период 01.10.2023 по 01.09.2024 года на 108,3%, по причине низких цен конкурентов на предоставление данного вида услуги. Аварийно-диспетчерское обслуживание не индексировалось.

Увеличение доходов в 2025 году от технического и аварийно-диспетчерского обслуживания по сравнению с 2024 годом составило - 4320,4тыс.руб. Увеличение обусловлено заключением новых договоров-34 шт, в том числе:

- ООО «Семья» - 297,064 тыс рублей;
- ООО «Сигма констракшин»-58,387 тыс рублей;
- Покровская община в г Боровск - 116,252 тыс рублей;
- ООО «Оникс»- 104,670 тыс рублей;
- ООО «Руно»- 178,814 тыс рублей;
- ООО «Адитим»- 132,384 тыс рублей;
- УК «Обнинск» - 312,041 тыс рублей.

Так же были расторгнуты договора в связи с ликвидацией предприятия, или заключение договора с другим ГРО- -

- ДНП «Приозерье»-429,464 тыс рублей;
- гр. Ермошина - 254,818 тыс рублей;
- ТСЖ «Изумрудная долина» - 388,272 тыс рублей

Наименование	2024год		2025год		Абсол. разница	
	Кол-во	Сумма тыс. руб	Кол-во	Сумма тыс. руб	Кол-во	Сумма тыс руб
Ком. быт предприятия	653	39589,2	687	43909,6	34	4320,4

Техническое обслуживание ВДГО проводилось по ранее заключенным договорам с управляющими компаниями, а так же проведена большая работа по заключению новых договоров.

Министерством строительства и ЖКЖ приказом от 29 мая 2023 г. N 387/пр были утверждены методические указания по расчету размера платы за техническое обслуживание внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме, а также за техническое обслуживание внутридомового газового оборудования в жилом доме, которые вступили в действие с 01.09.2023 года, 04.10.2024 года внесены изменения в действующие методические указания приказ N 673/пр.

ОАО «Малоярославецмежрайгаз произвел с 01.01.2025 года перерасчет цен по данным методическим указаниям и провел работу по заключению договоров на ВКГО, заключенных ранее населением с другими организациями.

Согласно постановления Правительства РФ от 14 мая 2013 г. N 410 "О мерах по обеспечению безопасности при использовании и содержании внутридомового и внутриквартирного газового оборудования" (с изменениями и дополнениями от 29.05.2023 года), с 01.09.2023 года «исполнитель» - специализированная организация, которая на основании договора о техническом обслуживании и ремонте внутридомового газового оборудования в многоквартирном доме или договора о техническом обслуживании внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме, или договора о техническом обслуживании внутридомового газового оборудования в жилом доме (домовладении), являющихся смешанными договорами, содержащими элементы договора подряда и договора возмездного оказания услуг, приняла на себя обязательства по выполнению работ (оказанию услуг), предусмотренных договором о техническом обслуживании и ремонте внутридомового газового оборудования в многоквартирном доме, или договором о техническом обслуживании внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме, или договором о техническом обслуживании внутридомового газового оборудования в жилом доме (домовладении)

Отдел реализации услуг по ТО ВДГО в 2025 году проводил, контроль за выполнением графиков по техническому обслуживанию ВДГО, заполнением компьютерной программы, оформление актов выполненных работ по ТО ВДГО(общедомовое имущество).

ДОХОД от выполнения технического обслуживания ВДГО и ВКГО

Всего техническое обслуживание ВДГО и ВКГО выполнено на сумму **43 млн. 477,7 тыс. руб** (без НДС), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличение на **10 млн. 636,9 тыс. руб.**

Выполнено работ по договорам с управляющими компаниями различным форм управления (УК, ТСЖ, ТСН) на техническое обслуживание ВДГО на сумму – **7 447,86 тыс.руб.**

Наименование газового участка	2025	2024	Абсолютная разница, тыс.руб.
<i>Всего ВДГО</i>	7 447,86	6 526,81	921,05
<i>Всего ВКГО</i>	36 029,89	26 314,03	9 715,86
<i>в том числе:</i>			
Малоярославец г/у	10 418,50	9 028,81	1 389,69
Детчино г/у	3 954,90	2 953,14	1 001,76
Кудиново г/у	2 620,65	1 978,32	642,33
Боровск г/у	7 453,25	4 839,43	2 613,82
Балабаново г/у	8 429,92	5 084,59	3 345,33
Ермолино г/у	3 152,67	2 429,75	722,92

Всего в зоне обслуживания ОАО «Малоярославецмежрайгаз» находится – 716 многоквартирных домов.

На 01.01.2025 год заключены договора по ТО ВДГО на 716 многоэтажных домов с 39 управляющими компаниями, ТСЖ, а также дома на непосредственном управлении.

Обслужено по графику в 2025 году- 716 домов.

ОАО «Малоярославецмежрайгаз» в 2025 году были выполнены ТО в квартирах – **20 461** (Малоярославецкий район- **9 433**, Боровский район- **11 028**), с частным сектором техническое обслуживание внутриквартирного оборудования на общую сумму **36 029 тыс. рублей**, что на **9 715,86 тыс. рублей** больше по сравнению с 2024 годом.

Техническое обслуживание в жилых помещениях (частный сектор) в 2025 году были выполнены -**3 630** (Малоярославецкий район- **1 844**, Боровский район- **1 786**).

Кроме того, участок ВДГО занимается ремонтными заявками, заменой, подключением и отключением газового оборудования, установкой счетчиков к плите, что составило в 2025 году – **3 389, 99 тыс. рублей**.

Всего доход по техническому обслуживанию, обследованию и ремонту ВДГО и ВКГО составил – 46млн 867 тыс рублей (в 2024году-35млн 631 тыс. рублей), прямые расходы -33 млн 357тыс рублей (в 2024- 18млн 416 тыс. рублей), накладные расходы- 12 млн 193 тыс рублей (в 2024 году 10 млн 289 тыс. рублей), **прибыль за 2025 год-1 млн 103 тыс рублей** (в 2024году прибыль от деятельности участка ВДГО составила 6 млн 927 тыс. рублей) Рост доходов связан с увеличением новых заключенных договоров по техническому обслуживанию ВКГО, а рост расходов связан с увеличением численности производственных рабочих для выполнения данных работ. Рентабельность оказываемых услуг от ТО ВДГО за 2025 год составила-2,8%.

. Самая высокая рентабельность по прочей деятельности выполняемой АО «Малоярославецмежрайгаз». Рентабельность по прочей деятельности 70,67% .

N	ДОХОДЫ:	ед/изм	2023 год	2024 год	2025 год	Абсол разница	Рост в %
1	Тех.надзор	Т.руб	388,3	636,4	501,5	-134,92	78,8
2	Проверка ГП приб	Т.руб	1985,2	1898,6	2286,1	387,49	120,4
3	Врезки и пуск газа	Т.руб	281,8	158,1	67,8	-90,31	42,9
4	Прочие расходы	Т.руб	957,0	0,0	0,0	0,00	0,0
5	Установка газ счетч	Т.руб	155,8	299,5	232,9	-66,65	77,7
6	Согласование	Т.руб	2003,4	2496,8	185,6	-2311,15	7,4
7	Субподряд СМР и ПИ	Т.руб	1610,4	2587,8	2273,5	-314,28	87,9
	ИТОГО доходы:	руб.	7381,877	8077,294	5547,471	-2 529,82	68,7

При подключении к газотранспортным сетям АО «ММРГ» выполнение таких видов услуг как:

- согласование проектов,врезка и пуск газа;проверка,ГП приборами;инструктаж потребителей газа, технический надзор за строительством газопроводов.
- Данные работы выполняет только ОАО «ММРГ».

Самые высокие доходы по договорам субподряда по строительству газопроводов в 2024 году, в том числе были заключены договора:

Гр.Найбова Д.Д. -" догово на переврезку газопровода-78 100,30

ИП Зуев Дмитрий Юрьевич- 43 957,80

РЕГИОН ГП договор подряда 62 193,33

ИНЖИНИРИНГОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО 226/2025 от 17.04.2025 -161 482,42

ТК АЛИСА ООО договор подряда № 383/2025 от 23.06.2025 -306 419,53

ООО ЭТНО-ДЕРЕВНЯ, договор 786/2025 от 26.11.2025-42 978,87

ИП Беспалов Алексей Владимирович Договор N 622/2025 от 02.10.2025-67 721,34

ЕТС МУП договор 99/2019 от 28.02.2019 – 53 100,67

и другие договора, связанные с реконструкций объектов.

Расходы по прочей деятельности 1 млн 627тыс рублей. Рентабельность 70,6%. Однако если подробнее рассмотреть затраты по прочей деятельности , включенные по данным видам выполненных работ здесь не отражены прямые затраты: Зарплата, ЕСН, амортизация и т.д., так как не представляется возможным, разделить в бухгалтерии затраты по тем работникам кто выполнял работы и в основной (транспортировка газа) и в прочей деятельности.

Техусловия и согласования выписывают мастера РЭС; проверка ГП приборами ведет работы участок ЭХЗ и т.д.

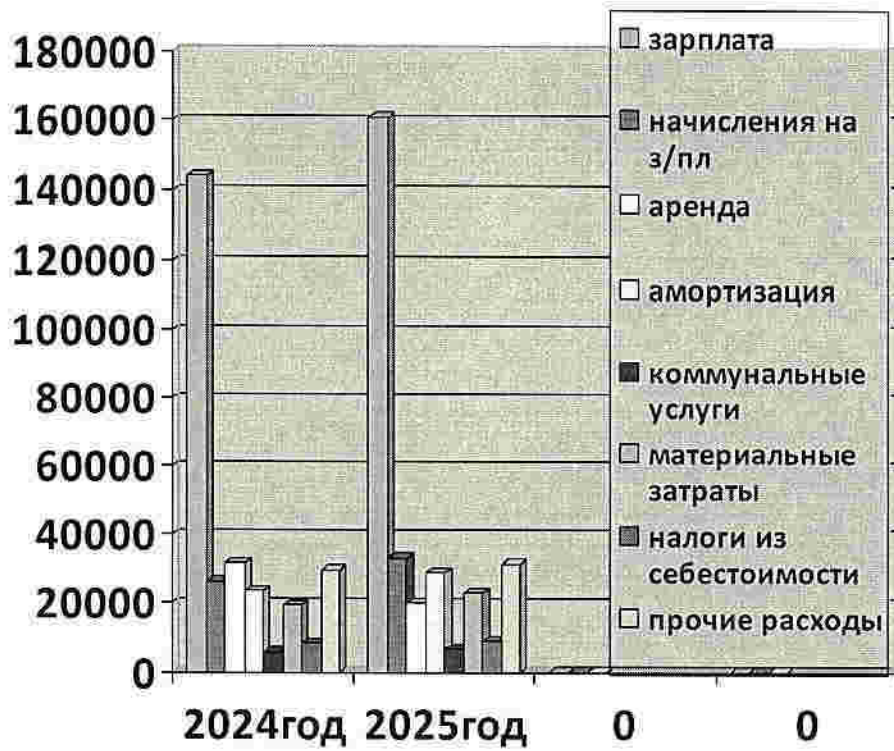
Поэтому можно сделать вывод, что работу предприятия надо оценивать в целом по всем видам деятельности.

2.6 Сравнительный анализ статей затрат из себестоимости за 2024 и 2025года.

2.5

N п/п	Наименование статей затрат	Ед изм	план на 2025г	факт за 2025г	факт за 2024г	Рост ф2025 к ф2024 в %	Рост в тыс.руб
1	Заработная плата	т.руб	154427,6	160637,1	143900,5	111,6	16736,6
2	Страховые взносы с з/пл	т.руб	34832,6	33264,9	26193,9	127,0	7071,0
3	Аренда произв помещений в себестоимости	т.руб	33920,9	20250,6	31740,8	63,8	-11490,2
4	Амортизация	т.руб	27224,8	28909,1	23601,6	122,5	5307,5
5	Коммунальные услуги (свет, вода, отопление) и связь	т.руб	6857,8	6718,2	5701,1	117,8	1017,1
6	Материальные затраты (материалы, ГСМ, автозапчасти и текущий и капит.ремонт)	т.руб	29363,2	23096,1	19698,8	117,2	3397,3
7	налоги из себестоимости	т.руб	11333,6	8918,1	8656,0	103,0	262,1
8	Прочие расходы	т.руб	29010	31508,9	29616,3	106,4	1892,6
	ИТОГО:		326970,5	313303,0	289109,0	108,4	24194,0

За 2025год расходы в себестоимости выросли, по сравнению с 2024 годом на 8,4% или на 24193,9 тыс.



руб.

ЗАРПЛАТА.

Наименование затрат	2024год	2025год	Абс отк	% роста
ед измерения	тыс руб	тыс руб	тыс руб	%
1.Заработная плата за отработанное время со всеми надбавка и доплатами (себестоимость)	64391,5	104461,2	40069,7	162,2
2.Премии включенные в себестоимость услуг	68603,9	45396,1	-23207,8	66,2
3.Зарплата включенная в капремонт(себестоимость)	93,1	62,3	-30,8	66,9
4.Единовременная выплата к отпуску (себестоимость)	10812,0	10717,5	-94,5	99,1
итого ФОТ вкл в себестоимость	143900,5	160637,1	16736,6	111,6
численность	214	225	11	105,1
Выплаты на 1 работника в мес	56,036	59,495	3,459	106,2

ФОТ включаемый в себестоимость услуг-160637,1 тыс. рублей. Рост начисленной заработной платы из себестоимости составил 16736,6 тыс. руб., в том числе рост ФОТ от вновь принятых работников-10712,474 тыс руб В связи с ростом объемов строительства по программе газификации, по технологическому присоединению растет численность работников участвующая в строительстве газопроводов, в проектировании, согласовании проектов, проверке выполнения технических условий заявителями, составление смет, сверка смет с актами выполненных работ по строительству и проектированию, всего в 2025году -58270,9 на строительство отнесено затрат по статье «оплата труда»- тыс. рублей.(в 2024году- 58362,9 тыс. рублей).

План на 2025 год по ФОТ в себестоимости-154427,6 тыс руб, факт-160637,1 тыс рублей, разница-6206,5 тыс руб. Причина роста ФОТ - увеличение численности работников на 11 человек (фонд оплаты труда по вновь принятым работникам составил-10712,474 тыс рублей).

Численность увеличилась в связи с увеличением объемов работ по техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО, а так же рост доплат за выполнение работ связанное с пусконаладочными работами при подключение объектов догазификации, включаемые в себестоимость услуг.

Средняя заработная плата в 2025 году -59495 руб , в 2024году -56036 руб по сравнению с 2024годом рост на 6,2%.

Средняя численность по предприятию за 2025 год -225чел (в 2024 году -214 чел), сокращено в 2025 году 1 штатная единица (слесарь ВДГО г/у Балабаново, в связи с перераспределением объемов работ между газовыми участками), дополнительно введенные штатные единицы -9 единиц, но в течении года продолжительный период времени были открыты вакантные -15 рабочих мест. Штатная численность увеличена в связи с введение новых правил по техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО (постановление правительства РФ от 14.05.2013 N 410 редакция от 29.05.2023г) и в соответствии с ФЗ N71 от 18.03.2023 года. с 01.09.2023 года работы по ТО ВДГО и ВКГО проводят только газораспределительные организации.

Анализ показывает, что темпы роста производительности труда одного работающего в стоимостном выражении (107,3%), ниже темпов роста средней заработной платы одного работающего (109,7%), что является отрицательным явлением при расширенном воспроизводстве (получение прибыли и рентабельности). Для анализа

производительности труда включалась выручка от основной деятельности и доходы от строительно-монтажных работ.

2.7 Индексация арендной платы по производственным зданиям не производилась, Фактическая стоимость арендной платы по договорам долгосрочной аренды производственных помещений в год 37233,564 тыс рублей, часть помещений занимают СМУ и проектная группа, соответственно затраты относятся на 08.03 счет «Строительство объектов основных средств»- в год -4779,396 тыс. руб, В Бухгалтерском учете в 2025 году долгосрочная арендная плата на затратных счетах отображена в виде амортизации ППА - 20250,584 тыс рублей (20,26 счета) и процентные расходы по аренде на внереализационных расходах (91.02 счет) в сумме 15535,301 тыс рублей . Удельный вес в общем росте затрат - арендная плата составляет – 6,46%

2.8. Амортизация.

В 2025 году начислено всего амортизации связанной с реализации услуг -30314,72 тыс.руб, на строительство отнесено-1116,26 тыс.руб, на 91 счет внереализационные расходы-289,34 тыс рублей, на себестоимость- 28909,1 тыс. рублей (в 2024 году-23601,6 тыс рублей), рост -5307,5 тыс рублей.

В 2025 году дополнительно поставлено на баланс предприятия газопроводов и иного имущества на сумму 158 млн 024 тыс. рублей , что увеличило амортизацию на **22,5%**. Растет строительство новых газопроводов и ШРП за счет спецнадбавки, а так же приобретаются основные средства за счет собственных средств, так в конце 2024 года поставлено на баланс имущества на сумму 229 млн 797 тыс. рублей.. Удельный вес затрат статья «амортизация» в себестоимости-9,2% (в 2024 году-8,1%). С целью эффективного использования средств отчисляемых на амортизацию, необходимо строго следить за использованием данных средств, и не использовать их на другие виды расходов.. **Коммунальные услуги за 2025 год составили- 6718,2 тыс руб.**, увеличение затрат к 2024 году(5701,1 тыс. руб) -1017,1 тыс. руб, в том числе:

- электроэнергия- 2724,5 т руб; отопление-2378,3 тыс руб; водоснабжение- 113,0 тыс руб;
- связь, интернет- 1502,4

В плановых расходах коммунальные услуги составили- 6857,8 тыс рублей, снижение расходов относительно плановых показателей обусловлено снижением потребления природного газа на собственные и технологические нужды, так в 2025 году потребление- 301,226 тыс м3 газа в 2024 году—305,471 тыс м3 газа.

2.9. Материальные затраты за 2025 год составили 23 млн 096 тыс. рублей и увеличились по сравнению с 2024 годом на 3397,3. руб. или на 17,2% .

Материальные затраты (в себестоимости услуг).

наименование	ПЛАН	ФАКТ	ФАКТ	ФАКТ минус ПЛАН	% выполне ния
	2025год	2025год	2024год	тыс руб	
материалы	12637,2	8203,8	9616,1	-4433,4	64,92
ГСМ	6117,1	4604,0	4788,4	-1513,1	75,26
Автозапчасти	2819,5	3162,4	2609,2	342,9	112,16
Ремонт текущий и капитальный	7789,4	7125,9	2685,1	-663,5	91,48
ИТОГО	29363,2	23096,1	19698,8	-6267,1	78,66

В соответствии с Федеральным законом "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" от 18.07.2011 N 223-ФЗ (последняя редакция от 08.08.2024 года) на предприятие проводится большая работа по снижению затрат, в том числе и материальных, так в 2025 году.

Материальные затраты в себестоимости значительно снизились, так снизились расходы материалов по ремонту и обслуживанию компьютерной техники в 2025 году-доля этих затрат в себестоимости составила -2млн 424 тыс. рублей, в 2024 году-5млн 880 тыс рублей, снижение на 3 млн 456 тыс рублей. Причина отнесение части затрат в сумме на капитальные вложения (08.03. счет)- комплектование компьютеров.

Фактические затраты по статье ГСМ снизились по сравнению с 2024 годом на 184,4 тыс рублей, причина увеличение стоимости дизтоплива, бензина, масел и других вспомогательных жидкостей. Объем приобретенного сжиженного газа снизился, так в 2024 списано на затраты 99196 литров, в 2025году- 96874 литров, снижение списания ГСМ. Средняя цена на сжиженный газ снизилась, в 2024году- 25,18 руб/литр а 2025 году- 23,86руб/литр, снижение на 5,5% Рост цен на бензин- на 9,6%, рост цен на дизтопливо- 7,9%..

Рост затрат на автозапчасти по сравнению с 2025 годом-553,2 тыс. рублей, обусловлен ростом затрат на автозапчасти в управленческих расходах, и снижением расходов.

План капитального и текущего ремонта на 2025год - 7789,4тыс. рублей (к/ремонт-6184,973 тыс.руб и т/ремонт 1604,427 тыс руб)

Фактически расходы по текущему и капитальному ремонту газового хозяйства в 2025 году составили **7339,057 тыс. руб.**, что выше расходов 2024года на 4440,8 тыс. рублей. В том числе : капитальный ремонт-5562,676 тыс рублей, текущий ремонт-1776,381 тыс рублей.

Затраты по капитальному ремонту-**5562,676** тыс рублей , в том числе:

- ремонт производственного здания - 4229,192 тыс.руб (план-3991,7т р).
- ремонт ГРП (3шт) - 658,193 тыс. руб (план 1490,363т.р)
- ремонт газопроводов (0 шт) - 462,124 тыс рублей (план 702,862 т.р)
- ремонт ЭХЗ(замена анодного контура) - 0 тыс руб (план0,00 т.р)

Не выполнен план капитального ремонта на общую сумму – 622,3 тыс. рублей.

В связи с недостатком свободных денежных средств работы по ремонту производственных зданий выполнены не в полном объеме, не выполнен ремонт в производственных зданиях ГРП:

Малоярославецкий г/у – ремонт фасада ГРП-244,892 тыс руб;

- Боровский г/у- не выполнен ремонт фасада ГРП-222,63 тыс руб;
- Кудиновский г/у- не выполнен ремонт фасада ГРП- 175,7 тыс. руб.

Работы по текущему ремонту выполнены все , затраты по текущему ремонту **1776,381** тыс рублей (план 1604,427тыс.руб) , в том числе:

- ремонт газопроводов	- 62354 тыс руб (план 728,740т.р).
- ремонт ГРП,ШРП	- 388,928 тыс. руб (план 468,635 т.р)
- ремонт зданий	- 712,622 тыс руб (план 276,900 т.р)
- ремонт станций ЭХЗ	- 51,291тыс рублей (план 120,152)

Снижение затрат в отличии от плановых на сумму 171,954 тыс. руб. , связано с приобретением более дешевых материалов для выполнения работ по текущему ремонту.

2.10. Налоги в себестоимости: 8894 тыс рублей (в 2024 году 8902 тыс. руб) ,в том числе:

- налог на имущество – 8646 тыс. руб (в 2024году-8654 тыс. руб.);
- транспортный налог – 247 тыс. руб (в 2024 году-246 тыс. руб.)
- налог на землю- 2 тыс. руб (в 2024 году 2 тыс. руб.);

Применение льготы по налогу на имущество, обусловило снижение затрат. Льгота предоставляется при уплате арендной платы за государственное или муниципальное имущество (договор с ГП «Регион»).

2.11. Прочие затраты в 2024году —29616,3 тыс рублей, в 2025году-31508,9 тыс. рублей, рост 1892,6 тыс рублей.

Рост затрат относительно факта 2024 года наблюдается по следующим статьям затрат:
- охрана труда рост 310,4тыс рублей, причина рост затрат медицинские осмотры;

Значительная статья затрат по аренде газопроводов и сооружений на них, заключены договора аренды газопроводов с 6 организациями, общая сумма – 2854867рублей, в том числе договор Всего газопроводов в аренде – 68928 п.м. , 10 шт ПГБ, 5 ШРП и 6 ЭХЗ. С ГП «Регион» договор аренды составляет – 2230256 руб. Предоставлена льгота по налогу на имущество в размере, оплаченной арендной платы ГП «Регион»- за 2024 год. Договор аренды газопроводов с МО Малоярославецкий район имеет долгосрочный характер, затраты учитываются через амортизацию.

Затраты на услуги по транспортировке газа в транзитном потоке рост- 904,4 тыс руб. Объем газа по транзитному договору с ООО «Газпромгазораспределение Калуга»- 8872,330 тыс м3, с АО БЗРТО-1524,220 тыс м3 (в 2024 году-839,554 тыс м3) , всего в транзит ном потоке объем газа составил -10396,660 тыс.м3 в год, основной потребитель- ООО Бонолит Калуга—6263,750 тыс м3.

- регистрация газопроводов увеличение на 2039,7 тыс рублей. На 01.01.2026года на балансе -865,803 км газопроводов, зарегистрировано -511,173 км (на 01.01.2025 года- 469,552 км). Увеличение расходов связано с отнесением затрат по регистрации газопроводов построенных по программе «Догазификация» на себестоимость услуг-источник финансирования «Спецнадбавка. При рассмотрении и утверждении тарифа на транспортировку газа ежегодно было заложено 2 млн рублей на регистрацию

имущества полученного по приватизации- источник финансирование «тариф по транспортировке газа»-
 - дополнительная статья затрат «Добровольное медицинское страхование»- 3031,5 тыс рублей.

№ п/п	наименование	ПЛАН 2025	ФАКТ 2025г	ФАКТ 2024г	разница факт минус факт	% выполнения плана
	Прочие расходы ВСЕГО:	29010	31508,9	29616,3	1892,6	108,6
	в том числе					
1	охрана труда, зарядка огнетуш, медосморт, разреш на размещ отходов, расходы на вывоз мусора, утилизи материалов, ПДВ вред веществ	1408,99	1610,3	1300,0	310,4	114,3
2	аренда газопроводов	2563,03	2563,0	2563,0	0,0	100,0
3	затраты по оплате услуг по транспортировке транзитных потоков	1641,22	904,4	651,8	252,6	55,1
4	подготовка кадров	1359,93	1183,4	1284,9	-101,5	87,0
5	содержание помещений	162,22	143,8	170,7	-26,9	88,6
6	содержание автотранспорта	3459,96	2942,1	3211,8	-269,7	85,0
7	информационно-вычислительные	896,28	901,1	900,0	1,1	100,5
8	консультационные, объявления	588,06	470,8	650,0	-179,2	80,1
9	поверка дымоходов в ГРП	99	99,0	180,0	-81,0	100,0
10	диагностирование газопроводов	618,69	668,7	829,0	-160,3	108,1
11	страхование имущества и транспорта	652,06	455,4	432,8	22,6	69,8
12	канцтовары, бумага	737,63	668,1	810,5	-142,4	90,6
13	почтовые расходы и подписка газет и журналов	2217,49	1213,4	1279,6	-66,2	54,7
14	спецодежда	3075,29	2579,5	2211,8	367,7	83,9
15	поверка приборов	229	229,0	180,9	48,1	100,0
16	регистрация газопроводов	2020	3142,1	1102,4	2039,7	155,5
17	расходы по субподряду ООО Уран облуж котельных	2154,89	1514,1	1390,1	124,0	70,3
18	аварицно- спасательное обслуживание	163,36	123,3	123,3	0,0	75,5
19	технологич нужды и потери	819,24	779,3	700,5	78,8	95,1
20	доля затрат СМУ на технологическое присоединение включенные в себестоимость	891,94	5301,8	6872,9	-1571,1	594,4
21	ДМС	2957,32	3031,5	290,6	2740,9	102,5
22	прочие	294,4	984,7	2479,8	-1495,1	334,5

ПОЯСНЕНИЕ №3

3.1 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

Величина капитала на 31.12.2025 года код 3300 составила 713732 тыс. рублей в т.ч. :

Уставный капитал	- 43990
Восстановление сумм переоценки внеоборотных активов (при выбыти)	- 170544
Увеличение резервного капитала	-3041

Нераспределенная прибыль	-496157	из нее спецнадб Технолог. присоед и станд ставки.	424347 106221
--------------------------	---------	---	------------------

Выплата дивидендов составила за 2024 год 116 тыс. руб. код 3327
Чистая прибыль за 2025 год 71139 тыс. руб. код 3311

ПОЯСНЕНИЕ №4

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА

2024- 2025 годы (без НДС)

	код	2024	2025
Остаток ср-в на начало г.	4450	18011	27149
Поступило ден.средств	4110,4211,4310	834024	671408
в том числе спецнадбавка		38647	38539
Направлено денежн.ср-в	4120,4220 ,4320	824886	624171
Остаток средств на конец г	4500	27149	74386

4.1 При формировании отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств, депозиты сроком исполнения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В 2025 году мы получили от ООО Газпром газификация» по договору №965/2022 беспроцентное финансирование в сумме 91326 тыс. руб. Возвращено по условиям договора в течение года 3456 тыс. руб. Остаток денежных средств на конец года составил 74386 тыс. рублей, из них 55400 тыс. руб. краткосрочные депозиты и 18986 тыс. рублей денежные средства на расчетном счете и в кассе. В 2025 году, за счет вкладов в депозиты получили дополнительную прибыль в сумме 5779 тыс. рублей, что на 1685 тыс. рублей больше, чем за 2024 год. (причина – увеличение вложений денежных средств в депозит.)

4.2 Прочие поступления составляют возврат депозитов в сумме 110217 тыс. рублей

4.3 Основными видами прочих платежей являются: уплата налогов 172155 тыс. рублей, уплата аренды 35619 тыс. рублей, % за услуги банка 3717 тыс. рублей, выплаты членам Совета директоров 679 тыс. руб.-

Финансовых вложений обращающихся на организованном рынке нет

5.1 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 года созданы долгосрочные резервы на затраты, непосредственно связанные с формированием первоначальной стоимости объектов основных средств оконченных строительством и введенных в эксплуатацию. Резервы на общую сумму 926 тыс. рублей начислены на изготовление технических планов, госпошлину на регистрацию объектов –газопроводов. За 2025 год сумма резерва

уменьшилась на 1835 тыс. рублей. т. к многие основные средства были введены в эксплуатацию и резерв был использован.

Также по состоянию на 31.12.25 года начислен резерв отпусков (краткосрочные резервы) в сумме 9835 тыс рублей. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 года.

Анализ динамики финансово экономических показателей

АО «Малоярославецмежрайгаз»

	2021	2022	2023	2024	2025	
Стоимость оборотного (мобильного капитала) А.(1200) 220063		133162	137862	201734	186247	
Стоимость материальных оборотных средств А (1210)		12865	22204	33738	33748	25977
Денежные ср-ва, принимаемые в расчет коэффициента абсолютной ликвидности А 1250		31993	9751	18011	27149	74386
Индекс постоянного актива 1 А : 3 П (1090291: 713732)		0.89	1.23	1.34	1.35	1.53
Величина финансовых вложений А 1150		-	-	-	-	-
Собственный оборотный капитал 3П-1А (713732-1090201) 376469		61253	-126719	-187564	-223659	-
Величина срочных обязательств, Принимаемых в расчет коэффициента ликвидности (стр.1500) 113771		40196	43202	101649	111506	
Величина перманентного(собственного и приравненного к нему капитала 713732		546199	556219	553485	642709	
Величина чистого оборотного Капитала(1310264-83435) 1226829		586808	785171	886516	967199	
Коэффициент критической ликвидн. (220063-25977) : 83435		3.2	3.24	2.99	1.79	2.33
Коэффициент абсолютной ликвидн. (ДС+КФВ) : КО (74386) : 83435		1.02	0.27	0.32	0.32	0.89
Коэффициент текущей ликвидности (ДС+КФЗ): КО(25977+119320): 83435		3.21	3.58	3.26	1.86	1.74
Коэффициент обеспеченности обо-						

ротных активов собств. обор. ср-ми
(3П-1А) : 2А (713732 -1090201) : 220063 0,460 -0,9 -0,93 -1,2 -1,7

Коэффициент финансовой устойчив.

(3П+5П):стр1700

(713732+113771): 1310264 0,95 0,73 0,66 0,7 0,63

Оборачиваемость всего капитала

Стр2110 ф2: 0.5(1300Пнг+1300Пк

450770:05 (642709+713732) 0,67 0,61 0,62 0,74 0,66

Оборачиваемость оборотных активов

Стр.2110.ф.2 : 0.5(1200Анг+ 1200Акг.)

450770: 0.5 (220063+186247) 2,15 2,5 2,0 2,35 2,22

Брутто –прибыль от реализации

(маржинальный доход)

Стр2110ф2-стр 2120ф2(450770-313303) 99230 59007 72578 152361 137467

Оборачиваемость денежных средств

Стр 2110ф2: 0.5 (1250Анг+1250Акг)

450770:05(27149+74386) 36,5 16,2 24,8 19,6 8,9

Оборачиваемость кредиторской

Задолженности Стр2110ф2:0.5(1520Пнг+

+1520П кг) 450770: 0.5(83435+85416) 10,86 10,11 7,5 6,2 5,33

Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,74 что ниже рекомендуемого значения (2), (за счет увеличения кредиторской задолженности по налогам и авансам полученным) Коэффициент финансовой устойчивости равен 0,63 и уменьшился по сравнению с прошлым годом на 0,07. Анализируя показатели за 5 лет можно сделать вывод, что доля внеоборотных активов растет гораздо быстрее, а доля оборотных (т.е. легко реализуемых средств) медленнее. На то есть объективные причины- внеоборотные средства растут за счет строительства газопроводов по Постановлению №1314, за счет догазификации по Постановлению №1550, также за счет амортизации, о чем говорилось ранее.

ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство оценивает способность Общества продолжать деятельность непрерывно как минимум следующие 12 месяцев. Настоящая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем..

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошли события, повлекшие существенные финансовые риски.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с Обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

№	Полное наименование юридического лица. или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	ООО Газпром газораспределение Калуга	Общество владеет 36.23 % голосующих акций АО Малооярославецмежрайгаз	Приобретение и продажа услуг Договор по транзиту газа №5-36-003/2021-ТР на сумму за 2025 год руб.613505 рублей
2	Петухов Владимир Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров, бенефициар	предоставление имущества в аренду Договор аренды №2/2008 на сумму за 2025 год 4 383 240 руб.
3	Петухова Валентина Ивановна	Лицо является членом Совета директоров	предоставление имущества в аренду Договор аренды №9/2005 на сумму за 2025 год 21375120 руб.
4	Петухов Максим Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров	предоставление имущества в аренду Договор аренды №1/2008 на сумму за 2025 год 5 268 144 руб.

Членам Совета директоров Общества выплачивается ежемесячное вознаграждение на основании решения общего собрания акционеров (№38 от 03.05.2024 протокола ОСА и №39 от 12.05.2025) Общая сумма вознаграждения за отчетный год составила 780000 руб. Членам Совета директоров выплачена за 2025 заработная плата вместе с начисленными страховыми взносами в сумме 25572965 рублей

Членам Правления выплачивается заработная плата, предусмотренная трудовыми договорами. Общая сумма выплат вместе со страховыми взносами за 2025 год составила 38 439 044 руб., в т.ч. выплаты генеральному директору составили 6 208 835 рублей. Дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не предусмотрено. Всего выплаты управленческому персоналу в форме возмещения затрат вместе со страховыми взносами составили в сумме 38 243 135 рублей

Общая сумма выплат основному управленческому персоналу в совокупности составила: 103 035 144 рубля. Из них:

- краткосрочные вознаграждения – 103 035 144 рубля.

- долгосрочные и иные виды вознаграждений управленческому персоналу не выплачивались.

Единственным бенефициарным владельцем в АО является Председатель Совета директоров Петухов В.В. Доля его акций составляет 30.26% или 1604 акции.

Налоги и сборы начислялись и уплачивались в 2025 году своевременно.

Страховые взносы по заработной плате полностью оплачены за 2025 год

На протяжении 2025 года АО «Малоярославецмежрайгаз» предоставляло в полном объеме отчетность - бухгалтерскую, налоговую, статистическую во все соответствующие органы и пользователям, имеющим допуск к отчетности.

В 2025 году «Общество» подвергалось камеральным проверкам по следующим налогам: налог на имущество, налог на прибыль, НДС, НДФЛ, местные налоги. Доначислений и штрафных санкций предъявлено не было.

В 2025 году проводится обязательная проверка аудиторской фирмой ООО «АК ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ» Данная фирма была выбрана и утверждена общим собранием акционеров в декабре 2025 года.. Генеральный директор заключил договор с ООО АК ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ на оказание услуг №Ас-5072 от 17.12.2025 на сумму вознаграждения 383958.34 рубля в т.ч. НДС. В результате проверки еще не выдано заключение о достоверности годовой бухгалтерской отчетности и финансовых результатах Общества, т.к. проверка будет закончена 30 апреля 2026 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

13 апреля 2026 г.



И.Э. Кочин

Е.А. Зарапина