

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год**



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год**

**Тюменская область
2026**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «ОМСКГОРГАЗ» (ОГРН 1025500972881), состоящей из:

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

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

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в разделе 17 «События после отчетной даты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о наличии существенного, не корректирующего события после отчетной даты, в виде не завершенного судебного разбирательства, выразившееся в признании отсутствия права собственности Акционерного Общества «ОМСКГОРГАЗ» на объекты движимого и недвижимого имущества (газопроводы, газораспределительные сети), оценить степень вероятности результата которого, не представляется возможным на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Кроме того, мы обращаем внимание на информацию, приведенную в разделе 19 «Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества и применение альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что допущение о непрерывности деятельности при составлении прилагаемой бухгалтерской отчетности не применялось.

При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип перспективы ликвидации.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

**Ответственность конкурсного управляющего
аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Конкурсный управляющий несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую конкурсный управляющий считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности конкурсный управляющий несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда конкурсный управляющий намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у конкурсного управляющего отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**Ответственность аудитора за аудит
бухгалтерской отчетности**

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

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к

4

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год**

выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с конкурсным управляющим аудируемого лица, доводя до сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Юдин Андрей Александрович
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006083971)

(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая аудиторская служба»
627705, Тюменская область, г. Ишим, ул. Республики, д.95,
ОРНЗ 12006116302.



«31» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

5

Организация: Акционерное общество "Омскгоргаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Организационно-правовая форма Акционерное общество
 Форма собственности частная
 Адрес в пределах места нахождения
644024, Омская обл, Омск г, Красных Зорь ул, дом № 19

| | |
|----------|------------|
| по ОКПО | 03256941 |
| ИНН | 5504037369 |
| по ОКОПФ | 12267 |
| по ОКФС | 16 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "НАС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____ ИНН 7205021533
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____ ОГРН 1107232021830

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

| | | | |
|--------------------------------------|----------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| | 0710001 | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| | по ОКПО | | |
| | 03256941 | | |
| | по ОКЕИ | | |
| | 384 | | |

Организация: Акционерное общество "Омскгоргаз"
 Единица измерения в 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 | | | | |
| | Гудвил | 1105 | - | - | - |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | - | - | - |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| | Запасы | 1210 | 87 546 | 81 970 | 75 544 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 4 | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 161 335 | 157 453 | 137 269 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 761 | 1 761 | 1 761 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 138 358 | 208 480 | 97 772 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 199 009 | 130 612 | 120 278 |
| | в том числе: | | | | |
| | Дорогостоящие объекты имущества | 12601 | 175 734 | 109 075 | 87 726 |

| | | | | | |
|--|-----------------------------|-------|---------|---------|---------|
| | Отложенные налоговые активы | 12602 | 22 807 | 21 073 | 32 206 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 588 013 | 580 276 | 432 624 |
| | БАЛАНС | 1600 | 588 013 | 580 276 | 432 624 |

| 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 | 64 925 | 64 925 | 64 925 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| | Накопленная дооценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 3 265 | 3 265 | 3 265 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (1 800 536) | (1 369 769) | (1 272 955) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (1 732 346) | (1 301 579) | (1 204 765) |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 431 229 | 440 613 | 440 613 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 858 604 | 855 711 | 773 038 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 30 522 | 585 531 | 423 738 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 4 | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 2 320 359 | 1 881 855 | 1 637 389 |
| | БАЛАНС | 1700 | 588 013 | 580 276 | 432 624 |

Конкурсный управляющий
(наименование должности)



(подпись)

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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

| | | | | | |
|--------------------------------------|----|------|----------|--|--|
| Форма по ОКУД | | | Коды | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | | | 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2025 | | | |
| по ОКПО | | | 03256941 | | |
| по ОКЕИ | | | 384 | | |

Организация: Акционерное общество "Омскгоргаз"

Единица измерения в тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|------------|
| | Выручка | 2110 | 1 140 082 | 1 109 086 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (965 419) | (904 008) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 174 663 | 205 078 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (163 680) | (138 761) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 10 983 | 66 317 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 38 034 | 14 687 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 649 979 | 160 508 |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 107 441) | (315 217) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (408 445) | (73 705) |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | (22 322) | (23 109) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (27 300) | (11 554) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 4 978 | (11 133) |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (430 767) | (96 814) |

| 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 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | (430 767) | (96 814) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | -663,48 | -149,11 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Конкурсный управляющий
(наименование должности)



(подпись)

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капит. за 2025 г.

| | | |
|---------------------|----------|----|
| Форма по ОКУД | Коды | |
| Отчетная дата | 0710004 | |
| (число, месяц, год) | 31 | 12 |
| по ОКПО | 03256941 | |
| по ОКЕИ | 384 | |

Организация: Акционерное общество "Омскторгаз"
 Единица измерения в тыс. руб.

| 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 | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|---|---|-------------------|---|-------------|
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 64 925 | - | - | - | 3 265 | (1 272 955) | (1 204 765) |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 64 925 | - | - | - | 3 265 | (1 272 955) | (1 204 765) |

к

| 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 | - | - | - | - | - | (96 814) | (96 814) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 64 925 | - | - | - | 3 265 | (1 369 769) | (1 301 579) |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 64 925 | - | - | - | 3 265 | (1 369 769) | (1 301 579) |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 64 925 | - | - | - | 3 265 | (1 369 769) | (1 301 579) |

| 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 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | (430 767) | (430 767) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 64 925 | - | - | - | 3 265 | (1 800 536) | (1 732 346) |



Конкурсный управляющий
(наименование должности)

Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

13

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

Организация: Акционерное общество "Омскгоргаз"

Единица измерения в тыс. руб. _____

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710005

| | | |
|----|----|------|
| 31 | 12 | 2025 |
|----|----|------|

03256941

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-------------|-------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 1 239 320 | 1 247 168 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 1 177 159 | 1 166 017 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 62 161 | 81 151 |
| | Платежи - всего | 4120 | (1 234 431) | (1 097 503) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (485 830) | (508 161) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (617 722) | (502 295) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (25 127) | (36 040) |
| | прочие платежи | 4129 | (105 752) | (51 007) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 4 889 | 149 665 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 1 000 | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 1 000 | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (76 011) | (38 957) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (76 011) | (38 957) |
| | 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 | (75 011) | (38 957) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Платежи - всего | 4320 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (70 122) | 110 708 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 208 480 | 97 772 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 138 358 | 208 480 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Конкурсный управляющий
(наименование должности)



(подпись)

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.
АО «ОМСКГОРГАЗ»**

Содержание:

| | |
|--|----|
| Общая информация..... | 2 |
| 1. Основа составления бухгалтерской отчетности | 3 |
| 2. Основные элементы учетной политики организации | 3 |
| 3. Нематериальные активы..... | 4 |
| 4. Дорогостоящие объекты имущества..... | 4 |
| 5. Финансовые вложения..... | 5 |
| 6. Учет аренды..... | 6 |
| 7. Запасы | 6 |
| 8. Денежные средства и денежные эквиваленты | 7 |
| 10. Дебиторская и кредиторская задолженность | 7 |
| 11. Капитал | 9 |
| 12. Оценочные, условные обязательства и активы. Оценочные значения..... | 9 |
| 13. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете | 11 |
| 14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль..... | 12 |
| 15. Корректировка отдельных показателей БФО..... | 16 |
| 16. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцах..... | 17 |
| 17. Раскрытие прочей информации..... | 19 |
| 18. События после отчетной даты..... | 20 |
| 19. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности | 21 |
| 20. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности | 22 |

Общая информация

- 1.1 Организационно-правовая форма Общества - Акционерное общество.
1.2 Общество учреждено на неограниченный срок деятельности.
1.3 Фирменное наименование Общества:
1.3.1 полное: Акционерное общество «Омскгоргаз»;
1.3.2 сокращенное: АО «Омскгоргаз».
1.4 Место нахождения Общества: 644024, Омская область, г. Омск, ул.Красных Зорь, д.19 .
1.5 Дата и номер государственной регистрации: 07 февраля 1996 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 38295006, ИНН 5504037369.
1.6 Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.22 - Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям.
1.7 Среднесписочная численность работников на 31.12.2024г. – 645 человек, на 31.12.2025г. – 619 человек.
1.8 Годовая бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности (РСБУ).
1.9 В 2025 году не происходила смена ключевого управленческого персонала Общества.
Едиличный исполнительный орган-конкурсный управляющий Минаев И.Н. (ИНН 771702968101)
Главный бухгалтер Борина Ирина Владимировна (ИНН 550702750708).
1.10 Организация является субъектом естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе (Приказ ФАС от 14.11.1997 года № 121/1).
1.11 АО «Омскгоргаз» (далее Общество) подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п.п.4 п.1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
На проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год АО «Омскгоргаз» заключен договор от 15 октября 2025 года №09п/3а-1. Аудитором общества является ООО «Независимая аудиторская служба» (ОИНЗ 1107232021830), состоящая в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», что подтверждается выпиской из реестра аудиторов и аудиторских организаций от 25.03.2020 №4332-Ю/20. Вознаграждение аудитора составляет 270 000 руб.
1.12 Сведения об Уставном капитале и акционерах Общества:
Размер уставного капитала Общества составляет 64 925 400 рублей.
Уставный капитал разделен на 649 254 штуки обыкновенных выпущенных оплаченных акций, номинальной стоимостью 100 руб.
Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

| Наименование/ФИО Акционер | Количество акций, шт. | Доля в уставном капитале, пояснения |
|--|---|--|
| СРО «Национальная ассоциация участников Фондового рынка» | 1 | |
| ООО «Омскводпром-сервис» | 42466 | 6,5407 % владелец |
| ООО Холдинговая компания «Акция» | 126481 в депозитарии НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» | 19,4810 % владелец |
| ООО Холдинговая компания «Акция» | 320007 | 49,2884 %, владелец, договор купли-продажи от 23.07.2025 №18867361 |
| Тальзина Н.А. | 158353 | 24,3900 %, владелец |

Реестродержатель акционеров – Акционерное общество «Регистратор «Р.О.С.Т.».

В период с 25.01.2024 год и по настоящее время полномочия руководителя АО «Омскгоргаз» исполняет конкурсный управляющий Минаев И. Н. (решением Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022 АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом)). Согласно ч. 1 ст. 127 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" при принятии решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства арбитражный суд утверждает конкурсного управляющего в порядке, предусмотренном статьей 45 настоящего Федерального закона, о чем выносит определение.

В силу ч. 1 ст. 129 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", с даты утверждения конкурсного управляющего до даты прекращения производства по делу о банкротстве, или заключения мирового соглашения, или отстранения конкурсного управляющего он осуществляет полномочия руководителя должника и иных органов управления должника.

Согласно ч. 2 ст. 126 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", с даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства прекращаются полномочия руководителя должника, иных органов управления должника и собственника имущества должника - унитарного предприятия (за исключением полномочий общего собрания участников должника, собственника имущества должника принимать решения о заключении соглашений об условиях предоставления денежных средств третьим лицом или третьими лицами для исполнения обязательств должника). В связи с прекращением полномочий органов управления АО «Омскгоргаз», Общее собрание акционеров и Общее собрание Совета директоров (с 08.11.2023 года прекращены полномочия Совета директоров АО «Омскгоргаз») в 2025 году не проводились.

1.13 Сведения об обособленных подразделениях и представительствах:

АО «Омскгоргаз» осуществляет свою деятельность на территории города Омска. Филиалов, обособленных подразделений и представительств в других регионах РФ и за ее пределами не имеет.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими ФСБУ, Положениями по бухгалтерскому учету и Приказом об утверждении учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета от 27.12.2024 года б/н с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008).

В 2025 году применялась автоматизированная форма бухгалтерского учета с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.3».

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях отражения фактов хозяйственной деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и прочими ФСБУ, ПБУ, действующими в Российской Федерации.

При этом принцип допущения непрерывности деятельности не применялся по причинам, изложенным в пояснении 19 «Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности».

По состоянию на 1 октября и на 31 декабря 2025 года АО «Омскгоргаз» проведена инвентаризация всех статей бухгалтерского баланса, в том числе учитываемых на балансовых и забалансовых счетах, денежных средств и ценностей, основных средств, запасов, готовой продукции, товаров, расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами, прочих активов и обязательств в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данная годовая бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» сформирована на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения финансово-хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций.

При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи.

Показатели годовой бухгалтерской отчетности и данные в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) формируются в тысячах рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая:
 - Отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - Отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность была составлена, подписана на бумажном носителе и утверждена Представителем конкурсного управляющего АО «Омскгоргаз» 30 марта 2026 года.

2. Основные элементы учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, исходя из принципа:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- без применения принципа допущения непрерывности деятельности в связи с перспективой ликвидации;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество находится на общей системе налогообложения. В соответствии с частью первой и второй Налогового Кодекса для целей налогообложения применяет метод учета выручки от реализации продукции (работ, услуг) по мере отгрузки.

В качестве основы для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль Общество использует данные налоговых регистров с применением автоматизированной системы Программы 1С:УПП (версия 8.3).

В обществе для учета производства применяется программа «1С: Производственный учет», для учета абонентской базы применяется компьютерная программа «Инсофт-биллинг».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР за 2025 год.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 года применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения учетной политики 2025 года связаны с возникновением обстоятельств, указанных в п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в том числе вступлению в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», которые не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств.

Общество досрочно не применяет ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ФСБУ 10/2025 «Расходы», в связи с чем сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не пересчитывались.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и капитальных вложений в НМА осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В учетной политике Общества установлен лимит стоимости для признания объектов НМА 40 000 руб..

Учитывая перспективу ликвидации у АО «Омскгоргаз» отсутствуют активы, которые следует учитывать в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В связи с этим расходы на списание (приобретение) объектов, относящихся к нематериальным активам, отражаются единовременно в момент их ввода в эксплуатацию вне зависимости от стоимости и срока действия. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 016 «Малоценные объекты НМА» рабочего плана счетов. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 применялся альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

Средства индивидуализации, созданные собственными силами АО «Омскгоргаз» по состоянию на 31.12.2025 год отсутствуют.

Информация об отсутствии нематериальных активов отражена в разделе 3 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

4. Дорогостоящие объекты имущества

При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации, так как принцип непрерывности деятельности не выполняется.

В связи с этим активы, которые ранее при использовании принципа непрерывности деятельности относились к основным средствам, теперь не удовлетворяют условиям их признания таковыми. Такие активы организация называет «Дорогостоящие объекты имущества».

Учет дорогостоящих объектов имущества и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе дорогостоящих объектов имущества учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К дорогостоящим объектам имущества относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав дорогостоящих объектов имущества входят земельные участки.

При определении состава и группировки дорогостоящих объектов имущества применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта дорогостоящего имущества к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав дорогостоящих объектов имущества на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Дорогостоящие объекты имущества по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку дорогостоящих объектов имущества. Дорогостоящие объекты имущества отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости с учетом изменений, в связи с применением ФСБУ 6/2020 и пунктов 13 и 14 ФСБУ 6/2020. Амортизация дорогостоящих объектов имущества начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретение дорогостоящих объектов имущества, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Объекты, стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом, вне зависимости от стоимости, в составе дорогостоящих объектов имущества отражаются:

- транспортные средства;
- земельные участки;
- здания;
- наружные газопроводы;
- устройства электрохимической защиты стальных газопроводов от коррозии;
- газораспределительные станции;
- пункты редуцирования газа;
- регуляторные пункты;
- блочные газорегуляторные пункты;
- шкафные пункты редуцирования газа (шкафные газорегуляторные пункты);
- газорегуляторные установки;
- газораспределительные газопроводы;
- газопроводы-вводы;

Общество проводит проверку дорогостоящих объектов имущества на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п.2 f МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020). По состоянию на 31.12.2025 г. Дорогостоящие объекты имущества и капитальные вложения были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 года дорогостоящие объекты имущества отражены в составе оборотных активов и показаны по стр.1260 «Прочие оборотные активы» «Дорогостоящие объекты имущества» в связи с тем, что решением Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022 АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство, не выполняется принцип непрерывности деятельности.

Информация о наличии и движении дорогостоящих объектов имущества и капитальных вложений отражена в разделе 4 «Дорогостоящие объекты имущества» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений» с учетом применения альтернативного принципа. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 19,21 ПБУ 19/2002).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость. При выявлении признаков существенного снижения стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв определяется как разница между балансовой и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений» и Положением об учетной политике.

По состоянию на 31.12.2025 года размер финансовых вложений составляет 82 861 тыс.руб., резерв по обесценению финансовых вложений - 81 100 тыс.руб., в т.ч.

-начисленный резерв под обесценение финансовых вложений (акции) АО «Бизнес-сервис» составляет 50 100,0 тыс.руб. Иных финансовый операций в 2024-2025гг. не осуществлялось.

Долгосрочные финансовые вложения переквалифицированы в краткосрочные в виду применения альтернативного принципа составления бухгалтерской отчетности с учетом перспективы ликвидации, так как принцип непрерывности деятельности не выполняется.

Общество по состоянию на 31.12.2025 имеет на балансе краткосрочные финансовые вложения:

- в виде доли участия в простом товариществе «Газопровод «Восточный» на сумму 1 697,5 тыс. руб.;
 - в виде вноса в уставный капитал АО «Бизнес-сервис» на сумму 50 100,0 тыс. руб. (доля 100%);
 - в виде вноса в уставный капитал ООО «Сибирская трубопроводная строительная компания» на сумму 49,0 тыс. руб. (доля 49%);
 - в виде займа ООО «Сибирская трубопроводная строительная компания» на сумму 21 000,0 тыс. руб.;
 - в виде уступки требования ООО «Сибгазхолдинг» на сумму 11 000 тыс.руб.;
 - в виде договора купли-продажи дебиторской задолженности ООО «Омск-Дом-Сервис» на сумму 14,3 тыс.руб.
- Финансово-хозяйственные операции по выбытию долгосрочных финансовых вложений за 2025 год произведены на сумму 1 000,0 тыс.руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в разделе 5 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

6. Учет аренды

АО «Омскгоргаз» не признает право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев (п.11 ФСБУ 25/2018). В силу того, что Общество не применяет принцип допущения непрерывности деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется с использованием альтернативного принципа перспективы ликвидации, нет уверенности в вероятности продолжения деятельности организации более 12 месяцев, нет объектов аренды, по которым надо применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация об отсутствии ППА и арендных обязательств отражена в разделах 4 «Дорогостоящие объекты имущества» и 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличные формы).

7. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Общество признает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (исходя из правил, установленных пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы») (основание: пункт 28а ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (основание: абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к Дорогостоящим объектам имущества, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При выбытии организация оценивает Запасы по средней себестоимости (основание: п.16,п.39 в ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы были проверены на обесценение, признаки обесценения запасов не выявлены, в результате чего по состоянию на 31.12.2025 года резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка производилась путем запроса прайсов от поставщиков и по данным интернет источников.

В бухгалтерском балансе информация о запасах отражена по строке 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев.

Для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений используются следующие признаки:

Первый признак - денежные эквиваленты входят в состав финансовых вложений.

Второй признак - вложение должно быть краткосрочным (три месяца с даты приобретения или менее).

Третий признак - вложение предназначено для покрытия краткосрочных денежных обязательств.

Четвертый признак - стоимость вложения можно четко определить.

Депозиты сроком до трех месяцев Общество учитывает на счете 55 «Специальные счета в банках», являются денежными средствами и денежными эквивалентами, соответственно отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций свернуто, остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 отражен по строке 4500 «Отчета о движении денежных средств», по строке 1250 бухгалтерского баланса. Информация по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса состоит из следующих показателей:

(тыс.руб.)

| Элементы денежных средств и денежных эквивалентов | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| остаток денежных средств в кассе организации | 284,4 | 233,0 | 138,3 |
| остаток денежных средств по расчетным счетам | 137 978,0 | 159787 | 76169,3 |
| остаток по специальным счетам в банках | 96,0 | - | 1068,9 |
| остаток по переводам в пути | - | - | 595,2 |
| остаток денежных средств по денежным эквивалентам в виде вкладов на депозитных счетах | | 48460,0 | 19 800,0 |
| Итого | 138 358 | 208480 | 97 772 |

Для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), Общество использует подходы и классификацию денежных средств в соответствии с перечисленными примерами денежных потоков, предусмотренными ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31.12.2024 г.-отсутствуют, на 31.12.2023 г.- были недоступны денежные средства для использования на депозитных счетах в размере 19 800 руб.-арест снят 05.03.2024 года).

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества. Состав дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

| № | Виды дебиторской задолженности | (тыс.руб.) |
|-------|---|---------------|
| | | На 31.12.2025 |
| 1 | Дебиторская задолженность, в том числе: | 161335 |
| 1.1 | Долгосрочная дебиторская задолженность (счет 76) | 0 |
| 1.2 | Краткосрочная дебиторская задолженность | 161335 |
| 1.2.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 117023 |
| 1.2.2 | Расчеты по авансам выданным | 16536 |
| 1.2.3 | Расчеты по налогам и сборам и ЕСН | 13220 |
| 1.2.4 | Расчеты по соц.страхованию и обеспечению | 0 |
| 1.2.5 | Расчеты по оплате труда и расчетов с персоналом по прочим операциям | 73 |
| 1.2.6 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и прочее | 14483 |

Согласно справки ИФНС № 2026-12271 от 13.01.2026 г. о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа:

Остаток на 01.01.2025 г.- 51 147,38 р. (дебетовое сальдо)

2.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год

Поступления - 540 364 740,63 р.
Списания - 540 415 888,01 р.
Остаток на 31.12.2025 г. - 0 р.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 год Обществом отражены расходы будущих периодов в сумме 430 тыс.руб. См. таблицу ниже:

| (тыс.руб.) | | |
|--|--------------|--|
| 97.22, Страхование | 221,3 | Строка 1230 «Дебиторская задолженность» ББ |
| 97.24, Аренда газопроводов, земельных участков | 208,8 | Строка 1230 «Дебиторская задолженность» ББ |
| Итого: | 430,1 | |

По данным объектам принято решение о продолжении учета на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов: расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы по сомнительным долгам. Порядок формирования резерва по сомнительным долгам закреплен учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025г. (с изменениями и дополнениями).

В соответствии с п.7 ПБУ 1/2008, при квалификации задолженности в качестве сомнительной Обществом используется «Экспертный метод», при котором учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина созданного резерва по состоянию на 31.12.2025 год составила 124 606 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 увеличилась на сумму 3882 тыс. руб. по сравнению с дебиторской задолженностью по состоянию на 31.12.2024 год.

Просроченная дебиторская задолженность по которой начислен РСД представлена в таблице ниже:

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

| 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 | 124606 | | 126850 | | 159237 | |
| в том числе: | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 116670 | | 120798 | | 128881 | |
| Поставщики и заказчики (в части авансовых платежей, предоплат) | 154 | | | | | |
| Прочая | 7782 | | 6052 | | 30356 | |

Нереальная к взысканию задолженность по решению конкурсного управляющего Общества Минаева И.Н. не списывается с бухгалтерского баланса, продолжает учитываться в бухгалтерском учете, в связи с тем, что все имущество АО «Омскгоргаз» по решению Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023г. по делу № А46-401/2022 на дату открытия конкурсного производства и выявленное в ходе конкурсного производства составляет конкурсную массу АО «Омскгоргаз», вопрос о реализации/списании дебиторской задолженности принимается собранием кредиторов АО «Омскгоргаз».

Дополнительно информация о дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

Кредиторская задолженность Общества отражена как краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520, 1530, 1550 бухгалтерского баланса).

Арендные (лизинговые) обязательства отсутствуют.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличные формы).

Просроченные обязательства отсутствуют

Краткосрочные обязательства в целом в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 увеличились на 993513 тыс.руб. по сравнению с прошлым годом.

Налоговые обязательства Общества отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам и сборам составила 415 367 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению составляет 11 754 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества в целом по видам структурирована и представлена в разделе 8 «Обязательства» Пояснений к ББ и ОФР за 2025 год (табличная форма).

11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. полностью оплачен и представлен следующим образом:

| Категория акций | Единица измерений | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|--------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Обыкновенные акции | шт. | 649 254 | 649 254 |
| Номинал | руб | 100,0 | 100,0 |
| Итого | Руб. | 64 925 400,00 | 64 925 400,00 |

Реестродержателем размещенных обыкновенных акций АО «Омскгоргаз» является Акционерное общество «Регистратор «Р.О.С.Т.». Категория акций, количество акций, владельцы акций и прочая необходимая информация подтверждена реестродержателем на соответствующие даты.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не владеет собственными акциями.

Права владельцев обыкновенных акций определены в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Информация о прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию представлена ниже:

| Наименование показателя | Единица измерений | За 2025 год | За 2024 год |
|---|-------------------|-------------|-------------|
| Базовая прибыль Общества | тыс.руб. | (430767) | (96814) |
| Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций Общества | шт. | 649254 | 649254 |
| Итого сумма убытка на 1 акцию, руб.коп. | руб. | (663.48) | (149.11) |

Разводненная прибыль на акцию не определяется, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продаж обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Резервный капитал Общества остался на прежнем уровне и по состоянию на 31.12.2025 составляет 3265 тыс.руб. (предназначен для покрытия убытков).

У Общества на отчетную дату отрицательные чистые активы в сумме 1732346 тыс. руб.

Снижение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 430767 тыс. руб. (на сумму полученного убытка за 2025 год).

Величина чистых активов представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Величина чистых активов, (тыс.руб.) | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023г. |
| Чистые активы отрицательные | 1732346 | 1301579 | 1204765 |

12. Оценочные, условные обязательства и активы. Оценочные значения

Обществом применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочном обязательстве, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска.

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование и пенсионное обеспечение.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных, см. таблицу ниже:

| (тыс.руб.) | | | | | | | |
|--|---|------------------------|---|---|---|--|--------------------------|
| Наименование | описание оценочного обязательства | остаток на начало года | возникло (начислено) за отчетный период | сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат | сумма оценочного обязательства, списанная | увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства | остаток на конец периода |
| Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности | Резерв предстоящих расходов на отпуска работников | 26328 | 48390 | 47763 | - | -3364 | 30319 |

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Прочих условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

По состоянию на 31.12.2025 года не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении негативных последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность (по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным).

В 2021 году Общество создало оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу № «2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб.

В 2022 году имущество было изъято, отражено погашение оценочного обязательства в сумме 498 076,3 тыс.руб., По состоянию на 31.12.2022 года размер оценочного обязательства составлял 395 018,0 тыс.руб.

В 2023 году его величина пересмотрена, отражено доначисление оценочного обязательства в сумме 5 726,0 тыс.руб..

В 2024 году его величина также пересмотрена, отражено доначисление оценочного обязательства в сумме 158 429,0 тыс.руб. Таким образом, в целом оценочное обязательство на 31.12.2024 года составило 559 203,0 тыс.руб., что соответствует размеру валюты баланса.

В 2025 году Обществом принято решение (приказ 797 от 29.12.2025 г) списать оценочное обязательство по задолженности солидарных должников в размере 559 203 тыс.руб. по состоянию на 29.12.2025г. согласно Решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021г., вступившего в силу 17.12.2021 г.; Определению Тверского районного суда г.Москвы от 09.03.2022г. в связи с включением в реестр кредиторов АО «Омскгоргаз» требования ФНС в размере 1 063 955,8 тыс.руб. согласно Определению Арбитражного суда от 09.04.2025 г. (Дело №А46-401/2022).

Таким образом сумма оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 год составляет 30522 тыс.руб.

Расшифровка по признанию и погашению вышеуказанных оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

Прочая информация, предусмотренная пунктами 24, 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) отсутствует. Прочих условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

Обществом применяется ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», в связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочных значениях, в отношении резерва сомнительных долгов и резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в бухгалтерском учете Общества формируется резерв по сомнительным долгам на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025. Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года составляет 126850 тыс.руб. Изменения за период: РСД за текущий год восстановлено 126850 тыс.руб., скорректировано (уменьшено) 2 244 тыс.руб. Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 124 606 тыс.руб.

Оценить влияние на изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в отношении факта изменений показателей резерва сомнительной задолженности в будущем, как и спрогнозировать платежеспособность покупателей, заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов не представляется возможным.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, п.32 МСФО (IAS) 2 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025г. запасы были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены, в результате чего по состоянию на 31.12.2025 года резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка производилась путем запроса прайсов от поставщиков и по данным интернет источников.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 год скорректирован резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 1000 тыс.руб. В бухгалтерском балансе стоимость краткосрочных финансовых вложений отражена за вычетом начисленного резерва.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п.2 f МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"). По состоянию на 31.12.2025 г. НМА отсутствуют.

Общество по состоянию на 31.12.2025г. провело проверку основных средств и прочих внеоборотных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов (п. 38 ФСБУ 6/2020), признаки обесценения не выявлены.

13. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общая сумма расхода по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2410 «Налог на прибыль» и включает сумму текущего налога на прибыль, отложенного налога на прибыль и иных компонентов налога на прибыль.

Расчет расхода по налогу (дохода по налогу) на прибыль осуществляется на конец каждого отчетного периода. Отложенный налог на прибыль исчисляется на основании рассчитанных временных разниц.

Временные разницы определяются как разницы между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, Общество признает отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).

Признание актива или обязательства означает, что Общество ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой не существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива.

Постоянные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, возникающие в случае, когда признанный в бухгалтерском учете доход или расход не включается в расчет налогооблагаемой прибыли в соответствии с налоговым законодательством, как в отчетном, так и в последующие отчетные периоды, не влекут возникновения активов или обязательств по отложенным налогам.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Информация о налоге на прибыль представлена ниже:

| Показатель | (тыс.руб) | |
|---|---------------------|-------------------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Ставка налога на прибыль | 25% | 20% |
| Условный доход по налогу на прибыль | (408445)×25%=102111 | (73705)×20%=14741 |
| Налог на прибыль организаций | (22322) | (23109) |
| в том числе: | | |
| текущий налог на прибыль организаций | (27300) | (11554) |
| отложенный налог на прибыль организаций | 4978 | (11555) |

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2025 год представлена следующим образом:

| Наименование | (тыс.руб.) | | | |
|------------------------------------|------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| | остаток на начало года | возникло (начислено) за отчетный период | погашено (списано) за отчетный период | остаток на конец периода |
| Отложенные налоговые обязательства | 4 767 | 2 606 | 189 | 7 184 |
| Отложенные налоговые активы | 25 840 | 4 401 | 250 | 29 991 |

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения (см.таблицу выше):

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода (ПНД);
- постоянного налогового расхода (ПНР);
- отложенного налогового актива (ОНА);
- отложенного налогового обязательства (ОНО).

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются свернуто, соответственно в качестве прочих оборотных активов и прочих оборотных обязательств. Бухгалтерский учет временных и постоянных разниц осуществляется автоматизировано, с применением программы 1С: Управление предприятием 8.3.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств за 2025 год составляет 25,0%.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации" с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. составляет:

- от пересчета остатков непогашенных отложенных налоговых активов в сумме 409 тыс.руб.;
- от пересчета остатков отложенных налоговых обязательств в сумме 146 тыс.руб.

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» и строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Прочая информация, предусмотренная пунктом 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/2002) отсутствует.

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Доходы по обычным видам деятельности от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В управленческом и бухгалтерском учете Общества для системы внутренней отчетности и контроля выделены виды деятельности, обеспечивающие заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

В настоящих Пояснениях приведена информация о выручке по видам деятельности, ввиду представления данных сведений руководству, акционерам Общества на систематической основе:

2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год

| Вид деятельности | Сумма выручки тыс.руб | Удельный вес в структуре выручки % |
|--|-----------------------------|--|
| Баллонный газ с доставкой | 7468 | 0,66 |
| Баллонный газ с ПМХ | 21 | 0,00 |
| Оптовые продажи баллонного сжиженного газа | 820 | 0,07 |
| Оптовые продажи емкостного сжиженного газа | 878 | 0,08 |
| Платные услуги подразделений | 24763 | 2,17 |
| Платные услуги СТОиР ВДиВКГО | 8727 | 0,77 |
| Платные услуги ЦПГ | 970 | 0,09 |
| Реализация счетчиков газа | 31244 | 2,74 |
| Сжиженный газ из ГРУ | 2401 | 0,21 |
| Сжиженный газ из ГРУ (ОГСЭ) | 527779 | 46,29 |
| Транспортировка газа | 606 | 0,05 |
| Транспортировка газа (ОГСЭ) | 124594 | 10,93 |
| Услуги по врезке | 760 | 0,07 |
| Услуги по диагностированию ВКГО | 849 | 0,07 |
| Услуги по монтажу и перемотажу | 40320 | 3,54 |
| Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД) | 3039 | 0,27 |
| Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный) | 347886 | 30,51 |
| Услуги по ТО газопроводов природного газа | 16311 | 1,43 |
| Услуги производственной лаборатории | 646 | 0,06 |
| Итого | 1140082 | 100 |

Расходы по обычным видам деятельности от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество досрочно не применяет ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ФСБУ 10/2025 «Расходы».

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» (по номенклатурным группам), расходы по прочим видам деятельности учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» пропорционально объему выполненных работ. По окончании месяца затраты, накопленные на счетах 20, 23 закрываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Общество применяет метод формирования себестоимости продукции, работ, услуг по методу директ-костинг, т.е. общехозяйственные расходы не распределяются, а полностью списываются в расходы текущего периода в соответствии с п.18 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Величина нераспределенной прибыли(непокрытого убытка) прошлых лет на начало года (1 369 769) тыс.руб., на конец периода составила (1 800 536) тыс.руб.

Величина убытка отчетного года составила 430 767 тыс.руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Код строки ОФР | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|-------------------|------------|------------|
| Выручка | 2110 | 1 140 082 | 1 109 086 |
| в том числе: | | | |
| Баллонный газ с доставкой | | 7468 | 9218 |
| Баллонный газ с ПМХ | | 21 | 14 |
| Оптовые продажи баллонного сжиженного газа | | 820 | 830 |
| Оптовые продажи емкостного сжиженного газа | | 878 | 1046 |
| Платные услуги подразделений | | 24763 | 35048 |
| Реализация газового оборудования | | - | 11341 |
| Платные услуги СТОиР ВДиВКГО | | 8727 | 727 |
| Платные услуги ЦПГ | | 970 | 0 |
| Реализация счетчиков газа | | 31244 | 30394 |
| Сжиженный газ из ГРУ | | 2401 | 2227 |
| Сжиженный газ из ГРУ (ОГСЭ) | | 527779 | 461725 |

2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год

| | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Сжиженный газ из ГРУ (по изъятому имуществу) | | - | 18224 |
| Сжиженный газ из ГРУ (ФГУП ДИД) | | - | 28725 |
| Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа | | - | 55 |
| Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа (ОГСЭ) | | - | 13519 |
| Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа (ФГУП ДИД) | | - | 2 |
| Транспортировка газа | | 606 | 557 |
| Транспортировка газа (ОГСЭ) | | 124594 | 107691 |
| Транспортировка газа (по изъятому имуществу) | | - | 65 |
| Транспортировка газа (ФГУП ДИД) | | - | 14341 |
| Услуги по врезке | | 760 | 529 |
| Услуги по диагностированию ВКГО | | 849 | 4 |
| Услуги по монтажу и ремонту | | 40320 | 33585 |
| Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД | | 3039 | 3040 |
| Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный) | | 347886 | 323167 |
| Услуги по ТО газопроводов природного газа | | 16311 | 12422 |
| Услуги производственной лаборатории | | 646 | 590 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (965 419) | (904 008) |
| в том числе: | | | |
| Баллонный газ с доставкой | | (786+) | (12424) |
| Баллонный газ с ПМХ | | (22) | (20) |
| Оптовые продажи баллонного сжиженного газа | | (707) | (664) |
| Оптовые продажи емкостного сжиженного газа | | (387) | (585) |
| Платные услуги подразделений | | (16769) | (11813) |
| Платные услуги СТОиР ВДиВКГО | | (3541) | (4042) |
| Платные услуги ЦПП | | (358) | (184) |
| Реализация счетчиков газа | | (21931) | (20929) |
| Сжиженный газ из ГРУ | | (34898) | (3527) |
| Сжиженный газ из ГРУ (ОГСЭ) | | (569858) | (562857) |
| Сжиженный газ из ГРУ (по изъятому имуществу) | | - | (17063) |
| Сжиженный газ из ГРУ (ФГУП ДИД) | | - | (33036) |
| Транспортировка газа | | (8523) | (2330) |
| Транспортировка газа (ОГСЭ) | | (65784) | (54472) |
| Транспортировка газа (по изъятому имуществу) | | | (63) |
| Транспортировка газа (ФГУП ДИД) | | | (5451) |
| Услуги по врезке | | (616) | (15) |
| Услуги по диагностированию ВКГО | | (242) | (128) |
| Услуги по монтажу и ремонту | | (29544) | (20728) |
| Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД | | (773) | (514) |
| Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный) | | (196159) | (147454) |
| Услуги по ТО газопроводов природного газа | | (7223) | (5255) |
| Услуги производственной лаборатории | | (220) | (454) |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (174663) | (205078) |
| Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| Управленческие расходы | 2220 | (163680) | (138761) |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |

30

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год

| | | | |
|--|------|-------------|-----------|
| Проценты к получению | 2320 | 38034 | 14687 |
| в том числе: | | | |
| Проценты к получению | | 38034 | 14687 |
| Проценты к получению (уплате) | | | |
| Проценты к уплате | 2330 | | |
| в том числе: | | | |
| Проценты к получению (уплате) | | | |
| Проценты к уплате | | | |
| Прочие доходы | 2340 | 649 979 | 160508 |
| в том числе: | | | |
| Отчисления в оценочные резервы | | 561 446 | 132118 |
| Реализация имущественных прав | | 22576 | 13141 |
| Возмещение судебных расходов | | 4096 | 4792 |
| Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | | 385 | 94 |
| Полученные пени, штрафы, неустойки по хоз.договорам | | 5299 | 4602 |
| Поступления в возмещение убытка | | 2762 | 2280 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | | 3730 | 274 |
| Предоставление субсидии из областного бюджета | | 48032 | |
| Иная операционная деятельность | | 1653 | 3207 |
| Прочие расходы | 2350 | (1 107 441) | (315 217) |
| в том числе: | | | |
| Налоги | | (3444) | (5219) |
| Судебные расходы | | (7954) | (9010) |
| Реализация имущественных прав | | (5399) | (6052) |
| Отчисления в оценочные резервы | | 0 | (285309) |
| Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | | (93) | (76) |
| Отражение включения в реестр требования кредиторов ИФНС | | (1 063 956) | |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | | (18517) | (283) |
| Иная операционная деятельность | | (8078) | (9268) |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (407 445) | (73 705) |
| Налог на прибыль организаций | 2410 | (22 322) | (23 109) |
| в том числе: | | | |
| текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (23 700) | (11 554) |
| отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 4 978 | (11555) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (430 767) | (96 814) |
| Совокупный финансовый результат | 2500 | (430 767) | (96 814) |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | (663,48) | (149,11) |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

По итогам работы в 2025 году Обществом получен убыток до налогообложения в размере 407445 тыс. руб. (стр.2300), чистый убыток 430767 тыс. руб. (стр. 2400).

Структура затрат по элементам отражена в таблице ниже:

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 283 098 | 350 702 |
| Затраты на оплату труда | 459 794 | 398 699 |
| Отчисления на социальные нужды | 137 443 | 118 563 |
| Амортизация | 2 185 | 2 034 |

32

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКГОРГАЗ»
за 2025 год

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Прочие затраты | 246 579 | 172 771 |
| Итого по элементам | 1 129 099 | 1 042 769 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 129 099 | 1 042 769 |

Дополнительно информация о распределении затрат по элементам раскрыта в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

15. Корректировка отдельных показателей БФО

Бухгалтерская отчетность АО «Омскорггаз» за 2025 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При переходе на применение ФСБУ 4/2023 принято решение применить ретроспективные корректировки показателей БФО.

Корректировка показателей БФО по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г., в связи с обязательным применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, по статьям бухгалтерского баланса не производилась, ввиду:

- применения альтернативного принципа формирования бухгалтерской отчетности с перспективой ликвидации, по причине невыполнения принципа непрерывности деятельности организации;
- отсутствия активов и обязательств, подлежащих изменению в классификации активов и обязательств по новым формам БФО;
- отсутствия оборотных активов в виде расходов будущих периодов, выданных авансов на приобретение внеоборотных активов и прочих аналогичных оборотных активов, подлежащих реклассификации по другим статьям бухгалтерского баланса (НМА, дебиторская задолженность и прочие внеоборотные активы);
- отсутствия долгосрочной кредиторской задолженности, подлежащей реклассификации в краткосрочную;
- отсутствия прочих доходов и прочих расходов, подлежащих переквалификации по другим статьям ОФР;

По статьям ОФР не изменялся принцип сворачивания прочих доходов и расходов;

По статьям ОДДС не изменялся принцип сворачивания денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Произведена корректировка в БФО за 2025 год отдельных показателей ОФР и ОДДС (переклассификация процентов полученных в состав текущих операций) по состоянию на 31.12.2024г.:

Скорректированные показатели отчета о финансовых результатах отражены в таблице ниже:

| Строка отчетной формы | <u>Данные БФО за 2025 год</u> <u>Показатель на 31.12.2024,</u> <u>(тыс. руб.)</u> | <u>Данные БФО за 2024 год,</u> <u>(тыс. руб.)</u> | Изменение, тыс.руб. | Примечание |
|---------------------------------------|---|--|------------------------|---------------------|
| Отчет о финансовых результатах | | | | |
| ОФР строка 2110 | 1109086 | 1109086 | - | |
| ОФР строка 2120 | (904008) | (904008) | - | |
| ОФР строка 2100 | 205078 | 205078 | - | |
| ОФР строка 2210 | | | - | |
| ОФР строка 2220 | (138761) | (138761) | - | |
| ОФР строка 2200 | 66317 | 66317 | - | |
| ОФР строка 2310 | | | - | |
| ОФР строка 2320 | 14687 | 14687 | - | |
| ОФР строка 2330 | | | - | |
| ОФР строка 2340 | 160508 | 160508 | - | |
| ОФР строка 2350 | (315217) | (315217) | - | |
| ОФР строка 2300 | (73705) | (73705) | - | |
| ОФР строка 2410 | (23109) | (22687) | (422) | Изменение формы ОФР |
| ОФР строка 2411 | (11554) | (11554) | - | |
| ОФР строка 2412 | (11133) | (11133) | - | |
| ОФР строка 2460 | - | (422) | 422 | Изменение формы ОФР |
| ОФР строка 2400 | (96814) | (96814) | - | |
| ОФР строка 2500 | (96814) | (96814) | - | |

Скорректированные показатели отчета о движении денежных средств отражены в таблице ниже:

| Строка отчетной формы | Данные БФО за 2025 год Показатель на 31.12.2024, (тыс. руб.) | Данные БФО за 2024 год, (тыс. руб.) | Изменение, тыс.руб. | Примечание |
|--|--|--|------------------------|-------------------|
| Отчет о движении денежных средств | | | | |
| ОДДС строка 4110 | 1247168 | 1232511 | 14657 | переклассификация |
| ОДДС строка 4111 | 1166017 | 1166017 | | |
| ОДДС строка 4112 | | | | |
| ОДДС строка 4119 | 81151 | 66494 | 14657 | переклассификация |
| ОДДС строка 4120 | (1097503) | (1097503) | | |
| ОДДС строка 4121 | (508161) | (508161) | | |
| ОДДС строка 4122 | (502295) | (502295) | | |
| ОДДС строка 4123 | - | - | | |
| ОДДС строка 4124 | (36040) | (36040) | | |
| ОДДС строка 4125 | (51007) | (51007) | | |
| ОДДС строка 4129 | 149665 | 135008 | 14657 | переклассификация |
| ОДДС строка 4100 | | | | |
| ОДДС строка 4210 | - | 14657 | -14657 | переклассификация |
| ОДДС строка 4211 | | | | |
| ОДДС строка 4214 | - | 14657 | -14657 | переклассификация |
| ОДДС строка 4219 | | | | |
| ОДДС строка 4220 | (38957) | (38957) | - | |
| ОДДС строка 4221 | (38957) | (38957) | - | |
| ОДДС строка 4222 | | | | |
| ОДДС строка 4229 | | | | |
| ОДДС строка 4200 | (38957) | (24300) | 14657 | переклассификация |
| ОДДС строка 4400 | 110708 | 110708 | - | |
| ОДДС строка 4450 | 97772 | 97772 | - | |
| ОДДС строка 4500 | 208480 | 208480 | - | |
| ОДДС строка 4490 | | | | |

16. Раскрытие информации о связанных сторонах и бенефициарных владельцев

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- акционеры общества;
- дочерние хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- участники совместной деятельности;
- ключевой управленческий персонал;
- прочие связанные стороны.

Описание категорий связанных сторон

Акционеры Общества

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2025 год являются: СРО «Национальная ассоциация участников Фондового рынка», ООО «ХК «Акция», ООО «Омскводпром-сервис», прочие физические лица.

В 2025 году в рамках процедуры конкурсного производства АО "Офис-Центр" по делу № А46-2170/2023 были проведены торги, по результатам которых реализованы по договору купли-продажи № 2 от 22.07.2025 акции обыкновенные именные АО "Омскгоргаз" в количестве 320 007 штук. Определением арбитражного суда Омской области от 16.10.2025 по делу № А46-2170/2023 конкурсное производство было завершено, 15.12.2025 в ЕГРЮЛ была внесена запись о прекращении деятельности АО "Офис-Центр".

08.11.2023 года прекращены полномочия Совета директоров АО «Омскгоргаз».

Дочерние хозяйственные общества

ООО «СТСК» (доля 49% АО «Омскгоргаз»), АО «Бизнес-Сервис» (доля 100% АО «Омскгоргаз»).

Зависимые хозяйственные общества

Хозяйственные общества косвенно оказывающие влияние на Общество (ООО УК «Акция» и прочие).

Участники совместной деятельности

Хозяйственные общества: по договору Простого товарищества от 12.04.2005г.

Ключевой управленческий персонал

Единоличный исполнительный орган (конкурсный управляющий Минаев И.Н.).

Бенефициарные владельцы АО «Омскгоргаз» не идентифицированы, так как в силу п.8 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», физические лица, которые прямо или косвенно владеют более 25 процентами в уставном капитале юридического лица, отсутствуют.

Иные руководители наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, прочий ключевой управленческий персонал.

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся организации, в которых родственники ключевого управленческого персонала Общества занимают аналогичные позиции (включая ключевой менеджмент). Прочие лица, которые обладают контролем и значительным влиянием на Общество.

К финансово-хозяйственным операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ (услуг);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов (в т.ч. проценты);
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- передача в виде вклада (взноса) в уставные (складочные) капиталы (совместная деятельность);
- судебные разбирательства;
- другие операции (дивиденды, финансовая помощь).

В 2024г. и 2025г. Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами:

Информация о расчетах со связанными сторонами (тыс. руб.)

| Показатель | Расшифровка | за 2025 г. | за 2024 г. | Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. | |
|--|---|------------|------------|---|----------------------------|
| | | | | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
| Приобретение и продажа товаров, готовой продукции, работ (услуг) | Реализация готовой продукции, товаров, работ, услуг | 236,2 | 3 124,4 | 19,6 | - |
| Дочерние хозяйственные общества | Договор услуги (аутсорсинг) ООО «СТСК» Счет 62 | 236,2 | 244,5 | 19,6 | - |
| | Договор подряда (строительство объектов) Счет 60 | - | 2 879,9 | - | - |
| Финансовые операции | Расчеты по займу | | | - | - |
| Дочерние хозяйственные общества | Частичное гашение займа ООО «СТСК» | 1000,0 | | 20 000,0 | - |

Вклады в уставные капиталы не вносились, Финансовая помощь связанным сторонам не оказывалась. Судебные разбирательства между связанными сторонами отсутствуют.

В 2024 году АО «Омскгоргаз» обратилось в Арбитражный суд Омской области с иском о взыскании с ООО «СТСК» задолженности по займу, начисленным процентам и неустойки. Согласно решению Арбитражного суда Омской области от 16.09.2024 года по делу №А46-8036/2024 исковые требования в отношении задолженности по займу удовлетворены, в остальной части во взыскании долга было отказано. Таким образом, задолженность по начисленным процентам по договору займа откорректирована. В отношении ООО «СТСК» сформирован резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 20 000,00 тыс.руб., дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, не списывались.

Информация о совместной деятельности

12.04.2005 года между ООО «Аскотек», ОАО «Омскгоргаз», ООО «Сибирь», ОАО «Сервисный центр «Автомир», ЗАО «Продовольственный комбинат», ООО «Оптовая база Третий разезд», ООО «Сибагротехника» (далее – Товарищи) заключен договор простого товарищества.

Заключенный 12.04.2005 года договор простого товарищества признается совместной деятельностью.

По условиям указанного договора товарищи обязались путем объединения имущества, денежных средств, иных материальных ресурсов совместно действовать без образования юридического лица для достижения не противоречащей закону цели – строительства и введения в эксплуатацию газопровода «Восточный» (пункт 1.1 Договора).

Вкладами товарищей являются денежные средства, имущество в размерах, предусмотренных Приложением № 1 договору ПТ (п. 2.1 Договора).

Газопровод «Восточный», построенный в результате совместной деятельности товарищей, будет являться общей долевой собственностью товарищей (п. 2.2. Договора).

Пунктом 2.3 Договора предусмотрено, что внесенное товарищами имущество, которым они обладают по основаниям отличным от права собственности, будет использоваться в интересах всех товарищей и составлять, наряду с имуществом, находящимся в их общей собственности, общее имущество товарищей.

Общие расходы и убытки, связанные с совместной деятельностью товарищей, распределяются на всех товарищей в равных долях (п. 4.1 Договора).

В соответствии с соглашением об определении долей участников договора простого товарищества на построенный в рамках простого товарищества газопровод «Восточный» от 12.11.2010 года стороны согласились (зафиксировали), что стоимость, законченного строительством объекта газопровод «Восточный» составляет 12 146 937,68 рублей, в т.ч. НДС (п. 1 Соглашения).

Доля ОАО «Омскгоргаз» в процентном выражении определена в размере 1 697 565,84 рублей, в т.ч. НДС, что составляет 1397/10000 доли участия в простом товариществе «Газопровод «Восточный».

Активы, относящиеся к совместной деятельности, представляют собой долю участия в простом товариществе и составляют:

- на 31.12.2023 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2024 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2025 г. 1 698 тыс.руб.

Обязательства по совместной деятельности на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 годы отсутствовали. Доходы, расходы, прибыль или убыток, относящийся к совместной деятельности в 2024 и 2025 годах не признавались.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях (оплата труда, прочие выплаты), выплаченных:

- конкурсному управляющему;
- прочему ключевому управленческому персоналу;

Информация о выплаченных вознаграждениях раскрыта в таблице ниже:

| Категория управленческого персонала | (тыс.руб.) | |
|--|------------|----------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Конкурсный управляющий (размер вознаграждения 30 000 рублей в месяц) | 360 | 360 |
| Прочий ключевой управленческий персонал (размер вознаграждения) | | 12 573 |
| Прочий ключевой управленческий персонал (страховые взносы) | 4 123 | 3 433 |

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

В течение 2024-2025 гг. АО «Омскгоргаз» дивиденды не выплачивало. Прибыль отсутствует.

Прочие краткосрочные и долгосрочные вознаграждения, предусмотренные нормативно-локальными актами в Обществе не предусмотрены.

Иные финансово-хозяйственные операции с ключевым управленческим персоналом в отчетном году отсутствовали. В течение 2024-2025гг. финансово-хозяйственные операции с организациями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

17. Раскрытие прочей информации

В соответствии с положением об Учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета Учет обязательств по кредитам и займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. №107н.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, по причине того, что решением Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022 АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом) и отсутствия применения принципа допущения непрерывности деятельности:

По состоянию на 31.12.2025 обязательство по кредитам и займам составляет 431 229 тыс.руб.; на 31.12.2024 года - 440 613 тыс.руб.

В 2025 году Обществом финансово-хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись.

В 2025 году Общество не получало государственной помощи, субсидий и субвенций.

В 2024 году АО «Омскгоргаз» получена субсидия из Областного бюджета на обеспечение расходов на приобретение сжиженного углеводородного газа в целях реализации газа населению по соглашению от 16.12.2024 года № 11-ЮЛ-СУГ на сумму 48 032 тыс.руб. В бухгалтерском учете Общества учет субсидий осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления. По состоянию на 31.12.2025 год субсидия использована в целях, предусмотренных соглашением.

В бухгалтерской отчетности Общества субсидия из Областного бюджета на обеспечение расходов на приобретение сжиженного углеводородного газа в целях реализации газа населению отражена по строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций» формы ОДДС за 2024 год и по строке 1530 «Доходы будущих периодов» формы Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 год, по состоянию на 31.12.2025 год субсидия использована в полном объеме, задолженность отсутствует.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств (платежей) организации в 2025 году раскрыта в разделе 9 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная форма).

Обеспечения обязательств и платежей в виде аваля, залога, гарантий и прочее (п.1 ст.329 ГК РФ) Обществом не выдавались и не получали.

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах раскрыта в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Показатель | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Арендованные основные средства | 9602,0 | 8635,0 |
| ТМЦ, принятые на ответственное хранение | 369,0 | 101,0 |
| Списанная в убыток дебиторская задолженность | 54395,0 | 54395,0 |
| Износ основных средств | 6787,0 | 6787,0 |
| Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) | 16956,0 | 14964,0 |
| Основные средства на хранении | 176,0 | 176,0 |

Обществом не выявлены существенные ошибки, способные повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности Общества за 2024-2025гг. (ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

18. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты, как факт хозяйственной деятельности, способный оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, квалифицируемый в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в качестве события после отчетной даты, Общество относит - исковое заявление Министерства имущественных отношений Омской области (дело № А46-24608/2025 от 24.12.2025 года):

К событиям после отчетной даты, как факт хозяйственной деятельности, способный оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, квалифицируемый в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в качестве события после отчетной даты, Общество относит - исковое заявление Министерства имущественных отношений Омской области (дело № А46-24608/2025 от 24.12.2025 года):

- о признании права собственности Омской области, права хозяйственного ведения ГП «Омскгоргаз» (ИНН 5503276050, ОГРН 1245500007939) на имущество, находящееся на балансе АО «Омскгоргаз» (с передачей по акту приемки-передачи) по следующим номерам счета бухгалтерского учета, на дату исполнения судебного акта:

- 01 «Основные средства»;
- 08.03 «Строительство объектов основных средств»;
- 10 «Материалы»;
- 41.01 «Товары на складах»;
- 41.04 «Покупные изделия»;
- 013 «Количественный учет ОС»;
- 10.11 «Запасы в эксплуатации»;
- 012 «Ценные материалы в производстве»;
- 014 «Спец. одежда и малоценные ОС».

- о переходе к ГП «Омскгоргаз» права АО «Омскгоргаз» на получение дебиторской задолженности ООО «СТСК» (ИНН 5504104449, ОГРН 1055507040500) в размере 20000 тыс.руб.;

- о признании отсутствия права собственности АО «Омскгоргаз» на объекты недвижимости (газопроводы, газораспределительные сети в количестве 169 номенклатурных единиц), с последующим признанием права собственности Омской области и права хозяйственного ведения ГП «Омскгоргаз» на указанные объекты недвижимости.

Определением Арбитражного суда Омской области от 05.03.2026 по делу № А46-24608/2025 назначено судебное разбирательство на 02 апреля 2026 года.

Общество не имеет возможности оценить и спрогнозировать последствия указанного условного факта на дату составления бухгалтерской отчетности.

К событиям после отчётной даты Общество относит также обострение внешнеполитической ситуации. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

19. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Омскгоргаз» за 2025 год составлена без применения принципа допущения непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

08.11.2023 года Арбитражным судом Омской области принято решение по делу А46-401/2022 о признании АО «Омскгоргаз» несостоятельным (банкротом) в отношении общества открыта процедура конкурсного производства сроком на шесть месяцев (до 08.05.2024), конкурсным управляющим утвержден Минаев Игорь Николаевич (ИНН 771702968101) член саморегулируемой организации Ассоциация «Московская саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих».

Определениями Арбитражного суда Омской области сроки конкурсного производства были продлены:

- от 13.05.2024 срок конкурсного производства продлен до 08.11.2024;

- от 11.11.2024 срок конкурсного производства продлен до 08.05.2025;

- от 08.10.2025 срок конкурсного производства продлен до 08.05.2026.

Общество сообщает, что в 2025 году были следующие существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества:

1. Сети газоснабжения, ранее принадлежащие на праве собственности АО «Омскгоргаз», в мае, июне 2022 году были изъяты у Общества на основании решения Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 по делу № 02-424/21, Определения Тверского районного суда города Москвы от 09.03.2022 и обращены в доход Российской Федерации. Распоряжением ТУ Росимущества в Омской области от 18.08.2022 № 179-р изъятый у АО «Омскгоргаз» имущественный газовый комплекс был передан на праве хозяйственного ведения Федеральному Государственному унитарному предприятию «Дирекция по инвестиционной деятельности». Между АО «Омскгоргаз» и Федеральным Государственным унитарным предприятием «Дирекция по инвестиционной деятельности» 16 ноября 2022 года заключен договор хранения имущества, в состав которого в том числе входили сооружения, газораспределительные сети, объекты, предназначенные для транспортировки и подачи газа, газоиспользующее оборудование. По условиям договора АО «Омскгоргаз» наделяется правом эксплуатации и обслуживания имущества в целях бесперебойного и безаварийного газоснабжения потребителей г. Омска и Омской области, в том числе по договорам поставки и транспортировки газа. Указанный договор прекратил действие 01.02.2024 года.

02.02.2024 был заключен договор хранения имущества № Д2024-002 между АО «Омскгазстройэксплуатация» и Федеральным Государственным унитарным предприятием «Дирекция по инвестиционной деятельности». Дополнительным соглашением от 01.02.2024 срок действия договора хранения № Д2024-002 продлен до 31.01.2025. С 23.10.2024 года произошла замена стороны с ФГУП «Дирекция по инвестиционной деятельности» на Государственное предприятие Омской области «Омскгоргаз».

В свою очередь АО «Омскгазстройэксплуатация» заключило договор хранения имущества № 2024-07/2144 от 02.02.2024 с АО «Омскгоргаз». Дополнительным соглашением от 01.03.2024 срок действия договора хранения № 2024-07/2144 продлен до 31.01.2025.

По условиям договора АО «Омскгоргаз» наделяется правом эксплуатации и обслуживания имущества в целях бесперебойного и безаварийного газоснабжения потребителей г. Омска и Омской области, в том числе по договорам поставки и транспортировки газа.

Дополнительным соглашением от 26.12.2025 года (к договорам хранения от 02.02.2024г. № 2024-07/2144, от 02.02.2024г. № Д2024-002/2024-07/2143), заключенным между ГП «Омскгоргаз», АО «Омскгоргаз», АО

«Омскгазстройэксплуатация», продлен срок договоров хранения до 01.10.2026 года, в связи с началом с 01.10.2026 года деятельности ГП «Омскгоргаз» по поставке сжиженного газа населению.

При использовании альтернативного принципа перспективы ликвидации при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год активы и обязательства отражены в следующем порядке:

- Дорогостоящие объекты имущества, которые были поставлены на учет после изъятия всех основных средств в пользу Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2023г. на 31.12.2024г. на 31.12.2025г. отражены в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке 12602 «Дорогостоящие объекты имущества», так как на дату подписания отчетности имеется решение Арбитражного суда Омской области от 08.11.2023 г. по делу А46-401/2022, согласно которому АО «Омскгоргаз» признано несостоятельным (банкротом). При этом в настоящее время дорогостоящие активы продолжают использоваться в деятельности Общества, так как процесс обеспечения газоснабжения населения и организаций сжиженным газом не может быть приостановлен. Согласно положениям п. 6 ст. 129 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" собрание кредиторов не вправе принять решение о прекращении хозяйственной деятельности должника если такое прекращение повлечет за собой техногенные и (или) экологические катастрофы, прекращение эксплуатации социально значимых объектов, необходимых для жизнеобеспечения граждан.
 - Все финансовые вложения на 31.12.2023г. на 31.12.2024г. на 31.12.2025г. отражены в балансе по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения».
 - Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023г. на 31.12.2024г. на 31.12.2025г. отражены свернуто в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы», «Отложенные налоговые активы» так как ожидается погашение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в течение 12 месяцев после отчетной даты.
 - Все долгосрочные долговые обязательства переклассифицированы в краткосрочные по состоянию на 31.12.2023г. на 31.12.2024г. на 31.12.2025г. отражены по строке 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».
 - По состоянию на 31.12.2023 года оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 составило 400 744,0,0 тыс.руб., что соответствует валюте баланса на 31.12.2023 года. По состоянию на 31.12.2024 года оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 составило 559 203 тыс.руб., что соответствует валюте баланса на 31.12.2024 года. В 2025 году Обществом принято решение (приказ 797 от 29.12.2025 г) списать оценочное обязательство по задолженности солидарных должников в размере 559 203 тыс.руб. по состоянию на 29.12.2025г. согласно Решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021г., вступившего в силу 17.12.2021 г.; Определению Тверского районного суда г.Москвы от 09.03.2022г. в связи с включением в реестр кредиторов АО «Омскгоргаз» требования ФНС в размере 1 063 955,8 тыс.руб. согласно Определению Арбитражного суда от 09.04.2025 г. (Дело №А46-401/2022).
- Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

20. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В настоящем разделе описаны основные факторы риска, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение и операционные результаты.

Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность АО «Омскгоргаз», его финансовое положение и операционные результаты.

В 2025 году США, Великобритания, Европейский союз и ряд других стран продолжили вводить финансовые, персональные и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российские компании, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, средства и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах остаются заблокированными, либо доступ к ним ограничен.

Санкции оказали и продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику и международную торговлю. Условия торговли и состояние деловой среды, в которой функционирует Общество в 2025 году не претерпели значительных изменений.

По состоянию на дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не включено в санкционные списки США, Европейского союза или Великобритании. Однако действующие «секторальные» санкции США, Европейского союза и Великобритании, направленные на российских лиц и российские товары в целом, продолжают оказывать влияние на осуществление международных торговых операций российскими компаниями, в том числе на деятельность Общества.

Общество быстро адаптируется к текущим изменениям и успешно предпринимает все необходимые меры для исполнения принятых на себя обязательств перед клиентами, осуществляет поиск новых клиентов на внутреннем рынке.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Руководство провело оценку влияния текущих экономических условий на деятельность Общества. По мнению руководства, текущие экономические условия не приводят к снижению объема деятельности Общества и не оказывают существенного влияния на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам, а также не приводят к существенному ухудшению операционных показателей. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдение сроков договоров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как не существенные.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год дополнительно представлены в табличных формах в приложении.

Конкурсный управляющий АО «Омскгоргаз»

30.03.2026 г.



И.Н. Минаев

Пояснения к **С** алтерскому балансу и отчету о финансовых резу **Л**тах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | На начало года | поступило | стисано | амортизация | обесценение | переоценка | | |
| | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | На начало года | поступило | стисано | амортизация | обесценение | переоценка | | |
| | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы | 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 | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------|---|-------------------------|
| | | На начало года | фактические затраты | накопленные обесценения | затраты | обесценение | стисано | |
| | | фактические затраты | накопленные обесценения | затраты | обесценение | стисано | принято к учету в качестве нематериальных активов | на конец периода |
| | | | | | | | фактические затраты | накопленные обесценения |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | |
|---|------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | На начало года | затраты | стисано | по рыночной стоимости (при наличии) |
| | | затраты | стисано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |



Конкурсный управляющий
(наименование должности)

Минаев Игорь Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

4.1. Изменение и движение дорогостоящих объектов имущества

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | сплинуло | | амортизация | обесценение | пересеченка | | На конец периода | |
|--|------------|---|---------------------------------------|-----------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Дорогостоящие объекты имущества (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 96 030 | (4 558) | 53 303 | - | (2 878) | - | - | - | 149 333 | (7 436) | - |
| в том числе: | За 2024 г. | 76 142 | (1 963) | 19 898 | - | (2 575) | - | - | - | 96 030 | (4 558) | - |
| Соружения | За 2025 г. | 94 429 | (3 517) | 52 914 | - | (2 593) | - | - | - | 147 343 | (6 100) | - |
| За 2024 г. | 74 760 | (1 490) | 19 669 | - | - | (2 027) | - | - | - | 94 429 | (3 517) | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 843 | (572) | - | - | (109) | - | - | - | 843 | (681) | - |
| За 2024 г. | 786 | (197) | 47 | - | - | (375) | - | - | - | 843 | (572) | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 662 | (482) | 231 | - | (141) | - | - | - | 662 | (603) | - |
| За 2024 г. | 596 | (256) | 76 | - | - | (206) | - | - | - | 662 | (462) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 46 | (7) | 158 | - | (45) | - | - | - | 96 | (52) | - |
| За 2024 г. | - | - | - | 96 | - | (7) | - | - | - | - | (7) | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | амортизация | обесценение | пересеченка | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|-------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|---|
| | | фактическая (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | фактическая (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые дорогостоящие объекты имущества

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | фактическая (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые основные средства - всего | 7 436 | 4 558 | 1 963 | 1 963 |
| в том числе: | - | - | - | - |
| Соружения | 6 100 | 3 517 | 1 490 | 1 490 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 881 | 572 | 197 | 197 |
| Офисное оборудование | 603 | 482 | 276 | 276 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 52 | 7 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - | - |

Дорогостоящие объекты имущества, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|--|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | фактические затраты | накопленные амортизация и обесценение | фактические затраты | накопленные амортизация и обесценение |
| Дорогостоящие объекты имущества, приписанные к использованию, но не используемые, (если это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - | - |
| Дорогостоящие объекты имущества, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - | - |
| Дорогостоящие объекты имущества, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - | - |

4.5. Капитальные вложения в дорогостоящие объекты имущества (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | обесценение | сплинуло | принято к учету в качестве основных средств | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|---------------------------------------|---------|-------------|----------|---|---------------------|---------------------------------------|
| | | фактические затраты | накопленные амортизация и обесценение | | | | | фактические затраты | накопленные амортизация и обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение дорогостоящих объектов имущества - всего | За 2025 г. | - | - | 390 | - | - | (390) | - | - |
| в том числе: | За 2024 г. | - | - | 218 | - | - | (218) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 232 | - | - | (232) | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | На начало года | | поступило | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | 83 861 | - | - | - | 82 861 | (81 100) |
| | За 2024 г. | 83 861 | (82 100) | - | - | 83 861 | (82 100) |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | 14 | - | - | - | 14 | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | - | - | 14 | - |
| | За 2025 г. | 32 000 | - | - | - | 32 000 | (31 000) |
| | За 2024 г. | 32 000 | (32 000) | - | - | 32 000 | (32 000) |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 50 100 | - | - | - | 50 100 | (50 100) |
| | За 2024 г. | 50 100 | - | - | - | 50 100 | (50 100) |
| | За 2025 г. | 50 100 | - | - | - | 50 100 | (50 100) |
| | За 2024 г. | 50 100 | - | - | - | 50 100 | (50 100) |
| Акции | За 2025 г. | 1 747 | - | - | - | 1 747 | - |
| | За 2024 г. | 1 747 | - | - | - | 1 747 | - |
| | За 2025 г. | 83 861 | - | - | - | 82 861 | (81 100) |
| | За 2024 г. | 83 861 | (82 100) | - | - | 83 861 | (82 100) |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |



Конкурсный управляющий (наименование должности) _____ Минаев Игорь Николаевич (расшифровка подписи)

30 марта 2026 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 | описано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 81 970 | - | 292 564 | (286 988) | - | - | X | - | 87 546 | 87 546 | |
| | За 2024 г. | 75 544 | - | 361 288 | (354 862) | - | - | X | - | 81 970 | 81 970 | |
| в том числе: | За 2025 г. | 10 182 | - | 52 026 | (53 179) | - | - | - | - | 9 029 | 9 029 | |
| | За 2024 г. | 8 074 | - | 57 725 | (55 627) | - | - | - | - | 10 182 | 10 182 | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 71 749 | - | 240 538 | (233 809) | - | - | - | - | 78 478 | 78 478 | |
| | За 2024 г. | 67 430 | - | 303 563 | (299 235) | - | - | - | - | 71 749 | 71 749 | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | За 2025 г. | 39 | - | - | - | - | - | - | - | 39 | 39 | |
| | За 2024 г. | 39 | - | - | - | - | - | - | - | 39 | 39 | |
| Затраты в незавершенном производстве | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |



Конкурсный управляющий
(наименование должности)
Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

4.

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 | | погашено | на расходы | восстановленные резервы | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 284 303 | (126 850) | 225 173 | (223 535) | (223 535) | - | 2 244 | - | 285 941 | (124 606) |
| | За 2024 г. | 296 506 | (159 237) | 210 217 | (222 420) | (222 420) | - | 32 387 | - | 284 303 | (126 850) |
| расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 242 545 | (120 798) | 208 850 | (209 765) | (209 765) | - | (4 128) | - | 241 630 | (116 670) |
| | За 2024 г. | 233 890 | (128 881) | 206 569 | (197 914) | (197 914) | - | (8 083) | - | 242 545 | (120 798) |
| авансы выданные | За 2025 г. | 3 826 | (154) | 16 323 | (3 613) | (3 613) | - | - | - | 16 536 | (154) |
| | За 2024 г. | 12 471 | (349) | 3 648 | (12 293) | (12 293) | - | 195 | - | 3 826 | (154) |
| прочая | За 2025 г. | 37 932 | (5 898) | - | (10 157) | (10 157) | - | (1 864) | - | 27 775 | (7 782) |
| | За 2024 г. | 50 145 | (30 007) | - | 12 213 | 12 213 | - | 24 109 | - | 37 932 | (5 898) |
| Итого | За 2025 г. | 284 303 | (126 850) | 225 173 | (223 535) | (223 535) | - | 2 244 | X | 285 941 | (124 606) |
| | За 2024 г. | 296 506 | (159 237) | 210 217 | (222 420) | (222 420) | - | 32 387 | X | 284 303 | (126 850) |

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 | 124 606 | - | 126 850 | - | 159 237 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 116 670 | - | 120 798 | - | 128 881 | - |
| Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 154 | - | - | - | - | - |
| Прочая | 7 782 | - | 6 052 | - | 30 356 | - |



Конкурсный управляющий
(наименование должности)

Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|---|------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | на доходы | переклассифицировано | погашено | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 1 296 324 1 213 651 | 1 324 032 227 648 | - - | (330 519) (144 975) | - - | 2 289 837 1 296 324 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 33 105 26 554 | 55 486 28 840 | - - | (31 283) (22 289) | - - | 57 308 33 105 | - - |
| авансы полученные | За 2025 г. За 2024 г. | 175 296 116 303 | 234 873 139 280 | - - | (198 964) (80 287) | - - | 211 205 175 296 | - - |
| расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. За 2024 г. | 468 433 510 520 | - - | - - | (41 312) (42 087) | - - | 427 121 468 433 | - - |
| кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | 440 613 440 613 | - - | - - | (9 384) - | - - | 431 229 440 613 | - - |
| займы | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | За 2025 г. За 2024 г. | 126 973 116 728 | 1 033 673 10 557 | - - | (2 631) (312) | - - | 1 158 015 126 973 | - - |
| Доходы будущих периодов | За 2025 г. За 2024 г. | 51 904 2 933 | - 48 971 | - - | (46 945) - | - - | 4 959 51 904 | - - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 1 296 324 1 213 651 | 1 324 032 227 648 | - - | (330 519) (144 975) | - - | 2 289 837 1 296 324 | X X |

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 | погашено | |
| Оценочные обязательства | За 2025 г. | 585 531 | 51 754 | (47 560) | 30 522 |
| | | | | (559 203) | |

| | | | | | | |
|-------|------------|---------|---------|----------|---|---------|
| всего | 3а 2024 г. | 423 738 | 001 022 | (39 230) | - | 585 53* |
|-------|------------|---------|---------|----------|---|---------|

Конкурсный управляющий
(наименование должности)

Минаев Игорь Николаевич
(подпись)

Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 4 | 4 | 4 |

Конкурсный управляющий
(наименование должности)

Минаев Игорь Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)



30 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 283 098 | 350 702 |
| Затраты на оплату труда | 459 794 | 398 699 |
| Отчисления на социальные нужды | 137 443 | 118 563 |
| Амортизация | 2 185 | 2 034 |
| Прочие затраты | 246 579 | 172 771 |
| Итого по элементам | 1 129 099 | 1 042 769 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 129 099 | 1 042 769 |

Конкурсный управляющий

(наименование должности)

Минаев Игорь Николаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | 48 032 |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | 48 032 |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |



(Handwritten signature)
(подпись)

Минаев Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий
(наименование должности)

30 марта 2026 г.

Настоящий документ
прошит и пронумерован
на 49 (сорока девять)
листов

Директор ООО «ИКС»
Подпись _____

