

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2024 года

Организация: ООО "Интергеопроект"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Разведочное бурение
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: тыс.руб.
Местонахождение (адрес): Россия, Москва, Старопетровский проезд, д.11, корп. 2, помещение 400, этаж 4

Форма по ОКУД
Дата (число,мес,год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31.12.2024
58029304
7710405766
43.13
12300 / 16
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

☒	Да	☐	Нет
-------------------------------------	----	--------------------------	-----

Наименование аудиторской организации:
ООО "ФинЭкспертиза"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

ИНН
ОГРН

7708096662
1027739127734

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
	1	2	3	4	5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	138	835	1 329
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	18	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 035	295	518
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
2.2	Финансовые вложения	1170	1 407 070	2 635 708	789 224
2.10	Отложенные налоговые активы	1180	41 324	34 144	35 754
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	1 451 567	2 671 000	826 825
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	9	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	2
2.3	Дебиторская задолженность	1230	1 983	1 564	38 360
2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 648	44 497	631 233
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21	20	20
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	38 661	46 082	669 615
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	1 490 228	2 717 082	1 496 440
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 251 609	1 251 609	1 251 609
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
2.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	659 635	1 971 961	659 635
	Резервный капитал	1360	-	-	-
2.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(443 943)	(525 300)	(432 968)
	ИТОГО по разделу III	1300	1 467 301	2 698 270	1 478 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2.5	Прочие обязательства	1450	2 663	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	2 663	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.5	Кредиторская задолженность	1520	19 878	18 812	18 164
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
2.5	Прочие обязательства	1550	386	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	20 264	18 812	18 164
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	1 490 228	2 717 082	1 496 440

Представитель

Вильгельм
(подпись)

Вильгельм Л.В. Доверенность № 4 от 25.01.2024
(расшифровка подписи)

"18" февраля 2025г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год

Организация: ООО "Интергеопроект"
Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности: Разведочное бурение
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31.12.2024
58029304
7710405766
43.13
12300 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за 2024 год	за 2023 год
	1	2	3	4
2.7	Выручка	2110	40 183	39 033
2.8	Себестоимость продаж	2120	(26 274)	(28 710)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 909	10 323
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.8	Управленческие расходы	2220	(9 934)	(9 162)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 975	1 161
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.9	Проценты к получению	2320	5 930	16 160
2.9	Проценты к уплате	2330	(203)	-
2.9	Прочие доходы	2340	65 361	-
2.9	Прочие расходы	2350	(32)	(106 192)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	75 031	(88 871)
2.10	Налог на прибыль	2410	6 326	(3 461)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(854)	(1 852)
2.10	отложенный налог на прибыль	2412	7 180	(1 609)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 357	(92 332)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	81 357	(92 332)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель

(подпись)

Вильгельм Л.В. Доверенность № 4 от 25.01.2024
(расшифровка подписи)

"18" февраля 2025г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2024 год

Организация: ООО "Интергеопроект"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Разведочное бурение
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОГП / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710004
31.12.2024
58029304
7710405766
43.13
12300 / 16
384

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 251 609	-	659 635	-	(432 968)	1 478 276
За 2023 г.	3210	-	-	1 312 326	-	-	1 312 326
Увеличение капитала - всего:	3211	-	-	1 312 326	-	-	1 312 326
в том числе:	3212	X	X	X	X	-	-
чистая прибыль	3213	X	X	1 312 326	X	-	1 312 326
переоценка инвентаря	3214	-	-	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3215	-	-	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3217	-	X	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3220	-	-	-	-	(92 332)	(92 332)
Уменьшение капитала - всего:	3221	X	X	X	X	(92 332)	(92 332)
в том числе:	3222	X	X	-	X	-	-
убыток	3223	X	X	-	X	-	-
переоценка инвентаря	3224	-	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3226	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3227	X	X	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3200	1 251 609	-	1 971 961	-	(525 300)	2 698 270
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3310	-	-	-	-	81 357	81 357
За 2024 г.	3311	X	X	X	X	81 357	81 357
Увеличение капитала - всего:	3312	X	X	-	X	-	-
в том числе:	3313	X	X	-	X	-	-
чистая прибыль	3314	-	-	-	X	X	-
переоценка инвентаря	3315	-	-	-	X	-	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3316	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3317	-	X	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3320	-	-	(1 312 326)	-	-	(1 312 326)
Уменьшение капитала - всего:	3321	X	X	X	X	-	-
в том числе:	3322	X	X	-	X	-	-
убыток	3323	X	X	(1 312 326)	X	-	(1 312 326)
переоценка инвентаря	3324	-	-	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3326	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3327	X	X	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3300	1 251 609	-	659 635	-	(443 943)	1 467 301
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3400	-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Капитал - всего	3400	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-
после корректировок	3401	-	-	-
в том числе:	3411	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3421	-	-	-
до корректировок	3501	-	-	-
исправлением ошибок	3402	-	-	-
после корректировок	3412	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-
после корректировок	3401	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 467 301	2 698 270	1 478 276

Представитель  Вильгельм Л.В. Доверенность № 4 от 25.01.2024
(подпись) (расшифровка подписи)

"18" февраля 2025г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2024 год

Организация: ООО "Интергеопроект"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид деятельности: Разведочное бурение
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710005
31.12.2024
58029304
7710405766
43.13
12300 / 16
384

Наименование показателя	код	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3	4
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4110	51 632	46 818
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 919	46 818
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 713	-
Платежи - всего, в том числе:	4120	(46 370)	(45 934)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 300)	(6 414)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 682)	(30 162)
процентов по долговым обязательствам	4123	(203)	-
налог на прибыль организаций	4124	(1 254)	(2 096)
прочие платежи	4129	(5 931)	(7 262)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 262	884
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4210	1 308 182	653 466
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	7 850	600 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 332	53 166
прочие поступления	4219	1 295 000	-
Платежи - всего, в том числе:	4220	(1 010)	(1 966 677)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10)	(461)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(13 564)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(1 952 652)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 307 172	(1 313 211)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	1 312 327
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1 312 327
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	(1 312 433)	-
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	(1 312 433)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 312 433)	1 312 327
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1	-
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА НАЧАЛО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4450	20	20
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	4500	21	20
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель  Вильгельм Л.В. Доверенность № 4 от 25.01.2024
(подпись) (расшифровка подписи)

"18" февраля 2025г.

**Общество с ограниченной
ответственностью «Интергеопроект»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	5
2.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
2.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
2.4 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	15
2.4.1. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные	16
2.4.2. Обязательства по аренде	16
2.4.3. Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу	17
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	18
2.6 ВЫРУЧКА	21
2.7 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	21
2.8 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	23
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	26
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	28
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	33

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Интергеопроект»
- Основные виды деятельности: разведочное бурение; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; услуги в области бухгалтерского учета.
- Информация о регистрации: дата государственной регистрации 27 декабря 2001 года № 001.461.557 зарегистрировано в Московской регистрационной палате, Правительство гор. Москвы; государственный регистрационный номер 1027739044816; дата внесения записи 5 августа 2002 года; регистрационный орган: Межрайонная инспекция МНС России №46 по городу Москве.
- Юридический адрес Общества: 125130, РФ, гор. Москва, Старопетровский проезд, д. 11, корп. 2, помещение 400, этаж 4
- Среднегодовая численность работников за отчетный период и два предшествующих отчетных года: за 2024 год составила – 6 чел., за 2023 год составила – 7 чел., за 2022 год составила – 6 чел.
- Генеральный директор: Карпузов Андрей Александрович
- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12006017998.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Интергеопроект» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов, а также в соответствии с корпоративными учетными принципами в области формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ГМК «Норильский никель», разработанными с учетом требований законодательства Российской Федерации и Международных стандартов финансовой отчетности, которые распространяются на организации

корпоративной структуры, входящие в Группу компаний «Норильский никель». Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для приведения ее в соответствие с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022г. № 86н (далее – ФСБУ 14/2022), и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. № 204н (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022г. № 87н) (далее – ФСБУ 26/2020), определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы:

- определяется ликвидационная стоимость в отношении объектов нематериальных активов;

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023г. № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023г. № 4н.

Изменения учетной политики Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, будут приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств:
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Общество признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе инвестиционной недвижимости, необходимо единовременное выполнение следующих критериев:

- объект имеет материально – вещественную форму;
- объект предназначен для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Общество признает право пользования активом и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды, за исключением договоров аренды, перечисленных в разделе Пояснений 2.5.1 «Обязательства по аренде».

Информация об оценке обязательства по аренде также раскрыта в разделе Пояснений 2.5.1 «Обязательства по аренде».

Право пользования активом отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, ККР, капитализируемого ремонта линейных объектов.

Право пользования активом амортизируется линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Таблица 1 Информация о наличии и движении основных средств, инвестиционной недвижимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	балансовая стоимость	поступило	списано		амортизация	обесценение	оборот между группами		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024 г.	1 310	(1 015)	295	8	-	-	(210)	-	-	-	1 318	(1 225)	93
	за 2023 г.	1 182	(664)	518	128	-	-	(351)	-	-	-	1 310	(1 015)	295
машины и оборудование	за 2024 г.	1 310	(1 015)	295	8	-	-	(210)	-	-	-	1 318	(1 225)	93
	за 2023 г.	1 182	(664)	518	128	-	-	(351)	-	-	-	1 310	(1 015)	295

[illegible]

Таблица 3 Сроки полезного использования объектов основных средств, инвестиционной недвижимости (лет)

Наименование показателя	Сроки полезного использования
1	2
здания	6 лет
машины и оборудование	От 1 года до 5 лет

Таблица 4 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» и строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	3 035	295	518
в том числе:			
Объекты основных средств (балансовая стоимость)	93	295	518
Право пользования активом (балансовая стоимость)	2 942	-	-

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимости основных средств Общество проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости не реже чем раз в год.

2.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений признаются следующие категории финансовых активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- инвестиции в дочерние компании (вклады в уставные капиталы, вклады в имущество, паи и доли);

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех затрат, непосредственно связанных с

их приобретением или выпуском финансового актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В составе финансовых вложений раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном в счет вклада в уставной капитал другой организации до момента государственной регистрации изменений в учредительных документах, если принятое собранием участников решение об увеличении уставного капитала утверждено, и у Общества не может возникнуть право на возврат имущества, переданного в счет оплаты взносов.

При выбытии оценка финансового актива, отраженного в составе финансовых вложений, определяется в следующем порядке:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы - по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета.

При выбытии финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности доходы от восстановления оценочных резервов и балансовая стоимость списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия отражаются свернуто.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов, отраженных в составе финансовых вложений, создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых активов, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Таблица 5 Информация об обесценении финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость		
По состоянию на начало года	(2 990 696)	(2 884 528)
Признано расходов	–	(106 168)
Восстановление резерва под обесценение	65 362	–
По состоянию на конец периода	(2 925 334)	(2 990 696)

Таблица 6 Информация о наличии и движении финансовых вложениях (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
				списано		переклассифицировано		текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 Г.	5 626 404	(2 990 696)	1 000	(1 295 000)	-	-	-	65 362	4 332 404	(2 925 334)
	за 2023 Г.	3 673 752	(2 884 528)	1 952 652	-	-	-	-	(106 168)	5 626 404	(2 990 696)
в том числе:											
вклады в уставные (складочные) капиталы других Обществ	за 2024 Г.	3 673 752	(2 884 528)	1 000	-	-	-	-	65 362	3 674 752	(2 819 166)
	за 2023 Г.	3 673 752	(2 884 528)	-	-	-	-	-	-	3 673 752	(2 884 528)
прочие долгосрочные финансовые вложения	за 2024 Г.	1 952 652	(106 168)	-	(1 295 000)	-	-	-	-	657 652	(106 168)
	за 2023 Г.	-	-	1 952 652	-	-	-	-	(106 168)	1 952 652	(106 168)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 Г.	44 497	-	52 084	(59 933)	-	-	-	-	36 648	-
	за 2023 Г.	631 233	-	58 634	(645 370)	-	-	-	-	44 497	-
в том числе:											
займы, предоставленные	за 2024 Г.	44 497	-	52 084	(59 933)	-	-	-	-	36 648	-
	за 2023 Г.	631 233	-	58 634	(645 370)	-	-	-	-	44 497	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
				списано		переклассифицировано		текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение			
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	накопленная первоначальная стоимость				
									накопленная корректура	накопленная первоначальная стоимость	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	за 2023 г.	631 233	-	58 634	(645 370)	-	-	-	-	44 497	-
	за 2024 г.	5 670 901	(2 990 696)	53 084	(1 354 933)	-	-	-	65 362	4 369 052	(2 925 334)
Итого	за 2023 г.	4 304 985	(2 884 528)	2 011 286	(645 370)	-	-	-	(106 168)	5 670 901	(2 990 696)

2.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Таблица 7 Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего	1 983	-	1 564	-	38 360	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	212	-	221	-	198	-
авансы выданные	112	-	287	-	99	-
прочие дебиторы - всего	1 659	-	1 056	-	38 063	-
в том числе:						
проценты по выданным займам и депозитам	1 654	-	1 056	-	38 063	-
задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	5	-	-	-	-	-

2.4 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «Интергеопроект» на 2024 г. в соответствии с Уставом составляет 1 251 609 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 1 251 609 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 1 251 609 тыс. руб.).

Номинальная стоимость долей разделена между участниками Общества на 97 % и 3 % соответственно.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал до момента государственной регистрации изменений в Уставе Общества, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе капитала на дату принятия решения участниками Общества об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов и о внесении в устав Общества, утвержденный участниками Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений.

Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала отражены:

- ✓ вклады в имущество Общества, осуществляемые по решению общего собрания участников Общества в соответствии с уставом Общества, при условии, что данные вклады не изменяют размеры и номинальную стоимость долей участников в уставном капитале Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г. добавочный капитал Общества составил 659 635 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 1 971 961 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 659 635 тыс. руб. тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2024 г. резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляют 1 467 301 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. - 2 698 270 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 1 478 276 тыс. руб.)

2.5. Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам, полученным отражается без НДС.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по налогам и сборам, подлежащих уплате в составе ЕНП, отражается свернуто с аналогичной дебиторской задолженностью за исключением обособленных средств в счет исполнения предстоящей обязанности по уплате конкретного налога (сбора, страхового взноса).

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде. В составе прочих краткосрочных обязательств Общества – краткосрочные обязательства по аренде.

2.5.1 Обязательства по аренде

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, с учетом срока аренды и валюты договора. Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения

реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам:

- по которым срок аренды, определенный в соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018, не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

Расходы, по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев раскрыты в разделе Пояснений 2.8 «Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы».

2.5.2 Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу

Оценочные обязательства по расчетам с персоналом, Общество отражает в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий коллективного договора по выплате указанного вознаграждения.

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и социальное страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от

несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Таблица 8 Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабр я 2024 г.	на 31 декабр я 2023 г.	на 31 декабр я 2022 г.
1	2	3	4
Долгосрочные прочие обязательства - всего	2 663	-	-
в том числе:			
обязательства по аренде	2 663	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	19 878	18 812	18 164
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	584	391	382
задолженность перед персоналом организации	5 385	6 622	5 518
в том числе оценочные обязательства по расчетам с персоналом	4 673	5 995	4867
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	3 768	2 233	2 698
авансы полученные, за вычетом НДС, подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет	10 141	9 566	9 566
Краткосрочные прочие обязательства - всего	386	-	-
в том числе:			
обязательства по аренде	386	-	-

2.6 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Налоговое регулирование в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные налоговые обязательства. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

Страновой риск Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для организаций, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали ограничительные меры экономического характера в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Начиная с февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими организациями, включая бухгалтерские и аудиторские услуги, налоговый и управленческий консалтинг и отдельные виды юридических услуг и услуг в сфере информационных технологий, а также в отношении секторов авиа- и морских перевозок, инженерных и архитектурных услуг. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

23 августа 2024 года OFAC расширило санкции против России, включив обслуживающие и сервисные Группы компаний «Норильский никель» в санкционный список США на основании Указа Президента США №14024.

Общество считает, что данные санкции не должны повлиять на её статус как надежного контрагента и не повлияют существенно на её деятельность.

Общее влияние рисков и неопределенностей на финансовое положение и финансовые результаты Общества

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все усилия для того, чтобы нивелировать риски, связанные с введенными экономическими ограничениями. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Общества не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2024 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

2.7 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза. Вывозные таможенные пошлины в бухгалтерской (финансовой) отчетности не уменьшают величину выручки и включаются в состав расходов на продажу (коммерческих расходов).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Таблица 9 Информация о выручке по видам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	40 183	39 033
в том числе:		
Информационно-консультационные услуги	40 183	39 033
Выручка - всего	40 183	39 033

2.8 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы.

В составе себестоимости по строке 2120 «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах отражаются расходы по договорам аренды, перечисленные в разделе Пояснений 2.5.1 «Обязательства по аренде»:

- по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в размере 572 тыс. руб. (за 2024 г. – 774 тыс. руб.);

Таблица 10 Себестоимость по видам и элементам затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Себестоимость прочей реализации - всего	26 274	28 710
в том числе:		
Оказание услуг	26 274	28 710
Себестоимость - всего	26 274	28 710

Таблица 11 Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:		
затраты на оплату труда	19 790	21 499
отчисления на социальные нужды	3 470	3 693
затраты на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	2 006	2 419
амортизация	987	1 099
Итого по элементам	26 274	28 710
Себестоимость продаж		
Управленческие расходы	9 934	9 162
Итого расходов по обычным видам деятельности	36 208	37 872

Управленческими расходами признаются затраты на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Таблица 12 Информация об управленческих расходах (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	9 934	9 162
в том числе:		
затраты на оплату труда	6 133	6 153
затраты на консультирование и информационные услуги и программное обеспечение	2 859	2 512
амортизация	81	45
прочие общехозяйственные затраты	861	452

2.9 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 203 тыс. руб.

Таблица 13 Информация о прочих доходах и расходах (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	71 291	16 160
в том числе:		
проценты к получению	5 930	16 160
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость	65 361	-
Прочие расходы – всего	235	106 192
в том числе:		
проценты к уплате	203	-
резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость	-	106 168
в том числе:		
прочие расходы, не поименованные выше	32	24

2.10 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Отложенные налоговые активы и обязательства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы,

способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы. Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто за вычетом резерва под обесценение отложенных налоговых активов.

Сумма текущего налога на прибыль определяется, как сумма исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка расчета текущего налога на прибыль в 2024 году составляет 20%

Таблица 14 Информация о постоянных налоговых расходах и доходах, отложенных налоговых активах, и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
За 2024 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная отрицательная разница	(25)	Постоянный налоговый доход	(5)
Вычитаемая временная разница	68 665	Отложенный налоговый актив	13 733
Налогооблагаемая временная разница	2 120	Отложенное налоговое обязательство	424
За 2023 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная отрицательная разница	(8)	Постоянный налоговый доход	(2)
Вычитаемая временная разница	(97 517)	Отложенный налоговый актив	(19 503)
Налогооблагаемая временная разница	(607)	Отложенное налоговое обязательство	(121)

Таблица 15 Информация о текущем налоге на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	75 031	(88 871)
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР), в том числе:	(854)	(1 852)
условный (расход) доход	(15 006)	17 774
сальдированная сумма постоянного налогового дохода (расхода)	(5)	(2)
отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	13 733	(19 503)
отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	424	(121)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР), в том числе:	7 180	(1 609)
резерв начисленный на отложенный налоговый актив	13 072	(21 233)
пересчет отложенного налога на прибыль в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	(8 265)	-
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	6 326	(3 461)

12 июля 2024 года Президентом Российской Федерации подписан Федеральный закон №176-ФЗ, который предусматривает ряд изменений налоговой системы России, включая повышение налога на прибыль с 20 до 25% и введение новых федеральных инвестиционных налоговых вычетов по налогу на прибыль с 1 января 2025 года.

В связи с изменением ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах по состоянию на 31.12.2024г. изменение показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в соответствии со структурой отложенных налогов на указанную дату составило 154 687 тыс. руб. и 146 422 тыс. руб. соответственно с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков в размере 8 265 тыс. руб. Изменение показателей отложенных налогов определено с учетом эффекта от пересчета резерва под отложенный налоговый актив и в отчете о финансовых результатах за 2024 год отражено по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

На конец отчетного периода в Обществе формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается

уполномоченными службами Общества по каждой позиции сформированного перечня.

Итоговая величина резерва определяется как сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, или срок возможного использования не определен, в размере 100 процентов суммы, соответствующих отложенных налоговых активов.

Если на конец отчетного периода итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли изменится на высокую, восстановление резерва осуществляется за счет финансового результата Общества. При подтверждении неполучения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, списание отложенного налогового актива осуществляется за счет созданного резерва.

Данные по начислению/восстановлению резерва по отложенному налоговому активу отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

В соответствии с Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств потоки денежных средств, связанные с предоставлением и возвратом займов выданных, включая беспроцентные займы, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В соответствии с рекомендациями Министерства финансов Российской Федерации (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств Общества за 2024 год были отражены следующие денежные потоки по договорам аренды:

- в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи» – погашение обязательства по аренде в сумме 107 тыс. руб.;

- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Процентов по долговым обязательствам» - уплата процентов, начисляемых по обязательству по аренде в сумме 203 тыс. руб.;
- в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - уплата платежей по договорам, по которым не признано обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018, а именно, по договорам аренды, по которым срок не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в сумме 619 тыс. руб. (за 2023 год - 929 тыс. руб.).

Поступления от возврата предоставленных займов другим лицам уменьшены на сумму платежей по предоставлению займов в рамках кэш пулинга на сумму 52 084 тыс. руб.

Таблица 16 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Прочие поступления – всего:	2 713	-
Возвраты по расчетам с персоналом	2 391	-
Поступления от возмещения налога на прибыль	322	-
Прочие платежи – всего:	(5 930)	(7 262)
Возврат/Оплата единого налогового платежа НДС	(5 692)	(7 052)
Прочее	(238)	(210)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

ПАО «ГМК «Норильский никель» владеет прямо или косвенно более 50 процентов уставного капитала ООО «Интергеопроект» и является эмитентом ценных бумаг,

допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, и в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. и подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ № 115-ФЗ) не обязан располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и предпринимать меры по установлению сведений, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ, в отношении своих бенефициарных владельцев.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Общество пересмотрело порядок раскрытия информации по операциям со связанными сторонами, определены следующие категории связанных сторон: основное общество, дочерние общества, зависимые обществ, прочие связанные лица.

Таблица 17 Информация по связанным сторонам (операции) (тыс. руб.)

Операции Общества со связанным и сторонами	Реали- зация проду- кции, товар- ов, работ, услуг, прочие доход- ы, без НДС	Приобрет- ение продуц- ии, товаров, работ, услуг, с НДС	Выдач- а займов , включ- ая процен- ты	Приобрет- ение акций/ долей в УК, вклады в имуще- ств о	Реализаци- я внеоборот- ных активов, без НДС	Приобретен- ие внеоборот- ных активов и работ, услуг, связанных с их созданием (приобретен- ием) с НДС	Получе- ние займов, включа- я процен- ты
1	2	3	4	5	6	7	8
2024 год							
Основное общество, участник	770	896	-	-	-	10	-
Прочие связанные лица	39 413	4 707	-	1 000	-		
Итого	40 183	5 603	-	1 000	-	10	-
2023 год							
Основное общество, участник	770	314	74 793	-	-	128	-
Прочие связанные лица	38 264	4 003	-	1 952 652			
Итого	39 034	4 317	74 793	1 952 652	-	128	-

Таблица 18 Информация по связанным сторонам (задолженность) (тыс. руб.)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги (без учета резерва по сомнительным долгам)			
Основное общество, участник	212	221	199
Итого	212	221	199
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Основное общество, участник	38 302	45 553	669 296
Итого	38 302	45 553	669 296
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Основное общество, участник	297	32	34
Прочие связанные лица	343	342	342
Итого	640	374	376

В 2024 году Общество не осуществляло списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания.

Таблица 19 Информация о денежных потоках с основным обществом, дочерними и зависимыми Обществами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом, участником		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2024г.	За 2023г.	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	6	7
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:	933	902	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	933	902	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(639)	(471)	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(639)	(471)	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:	13 182	653 466	1 295 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	7 850	600 300	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	5 332	53 166	-	-
от возврата вклада в имущество	-	-	1 295 000	-
Платежи - всего, в том числе:	(10)	(13 718)	(1000)	(1 952 652)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(10)	(154)	-	-

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом, участником		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2024г.	За 2023г.	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	6	7
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	(1000)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(13 564)	-	-
Прочие платежи (вклад в имущество)	-	-	-	(1 952 652)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:	-	1 312 327	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	1 312 327	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(1 312 327)	-	-	-
Возврат вклада в имущество	(1 312 327)	-	-	-

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, его прямые заместители и иные лица, наделенные полномочиями в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии за год, закончившихся 31 декабря 2024 года, составило 6 178 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2023 года 5 416 тыс. руб.).

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Интергеопроект», которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Представитель организации Вильгельм Л.В. Вильгельм Л.В.

по доверенности от 25.01.2024 г. № 4

«18» февраля 2025 г.