Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	187 514	(39 959)	-	-	-	(9 534)	-	-	-	187 514	(49 493)
	5110	за 2023г.	186 983	(30 437)	531	-	-	(9 522)	-	-	-	187 514	(39 959)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	118	(65)	-	-	-	(13)	-	-	-	118	(78)
	5111	за 2023г.	118	(52)	-	-	-	(13)	-	-	-	118	(65)
Сейсморазведочные работы 3Д	5102	за 2024г.	97 250	(23 761)	-	-	-	(5 004)	-	-	-	97 250	(28 765)
	5112	за 2023г.	97 250	(18 758)	-	-	-	(5 003)	-	-	-	97 250	(23 761)
Лицензии	5103	за 2024г.	90 146	(16 133)	-	-	-	(4 517)	-	-	-	90 146	(20 650)
	5113	за 2023г.	89 615	(11 627)	531	-	-	(4 506)	-	-	-	90 146	(16 133)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 708 671	(770 329)	130 883	(7 269)	7 052	(185 018)	-	-	-	1 832 285	(948 295)
	5210	за 2023г.	1 691 660	(589 523)	22 498	(5 487)	5 487	(186 293)	-	-	-	1 708 671	(770 329)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	270 186	(155 073)	24 459	(7 269)	7 052	(36 222)	-	-	-	287 376	(184 243)
	5211	за 2023г.	264 931	(122 154)	10 742	(5 487)	5 487	(38 406)	-	-	-	270 186	(155 073)
Сооружения	5202	за 2024г.	1 425 505	(609 159)	106 167	-	-	(148 121)	-	-	-	1 531 672	(757 280)
	5212	за 2023г.	1 414 330	(462 379)	11 175	-	-	(146 780)	-	-	-	1 425 505	(609 159)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	623	(392)	50	-	-	(88)	-	-	-	673	(480)
	5213	за 2023г.	433	(343)	190	-	-	(49)	-	-	-	623	(392)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	47	(33)	-	-	-	(6)	-	-	-	47	(39)
	5214	за 2023г.	47	(26)	-	-	-	(7)	-	-	-	47	(33)
Здания	5205	за 2024г.	12 310	(5 672)	-	-	-	(581)	-	-	-	12 310	(6 253)
	5215	за 2023г.	11 919	(4 621)	391	-	-	(1 051)	-	-	-	12 310	(5 672)
Земельные участки	5206	за 2024г.	-	-	207	-	-	-	-	-	-	207	-
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	35 038	226 929	(28 661)	(130 883)	102 423
	5250	за 2023г.	32 282	36 597	(11 345)	(22 496)	35 038
в том числе: Беляевское м\р Скважина водозаборная №1-ВТН	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	52	25	-	(77)	-
Беляевское м/р Реконструкция скважин	5242	за 2024г.	-	5 045	-	(5 045)	-
	5252	за 2023г.	-	5 321	-	(5 321)	-
Беляевское м\р Скважина 52 (реконструкция под поглощающую)	5243	за 2024г.	501	1 358	-	(1 859)	-
	5253	за 2023г.	311	190	-	-	501
Беляевское м\р Куст 4 Нефтегазопровод	5244	за 2024г.	-	2 351	-	-	2 351
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Скважина 11 (бурение бок.ствола)	5245	за 2024г.	-	51 422	-	(51 422)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р ПИР на реконстр.скважины или нов.нагнетат.	5246	за 2024г.	700	-	(700)	-	-
	5256	за 2023г.	700	-	-	-	700
Беляевское м\р Пункт сбора нефти. 3-я очередь (к распр.)	5247	за 2024г.	6 269	5 268	-	-	11 537
	5257	за 2023г.	6 125	144	-	-	6 269
Беляевское м\р Скважина 57	5248	за 2024г.	-	10	-	-	10
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Скважина 25 (бурение бок.ствола)	5249	за 2024г.	15	47 827	-	(47 842)	-
	5259	за 2023г.	-	15	-	-	15
Беляевское м\р Скважина 43		за 2024г.	-	2 713	-	-	2 713
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Куст 4 Производственная площадка с благоустройством		за 2024г.	-	4 644	-	-	4 644
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Скважина 42 Выкидной нефтепровод		за 2024г.	-	682	-	-	682
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Куст 4 (к распр.на объекты КС)		за 2024г.	6 457	-	-	-	6 457
		за 2023г.	6 138	319	-	-	6 457
Беляевское м\р Скважина 43 Выкидной нефтепровод		за 2024г.	-	566	-	-	566
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Пункт сбора нефти Подогреватель путевой ППТ-0,2Г		за 2024г.	-	10 211	-	-	10 211
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р ПИР на реконстр.скважин (бурение бок.ств.)		за 2024г.	2 500	-	(2 500)	-	-
		за 2023г.	-	2 500	-	-	2 500
Беляевское м\р Скважина 42		за 2024г.	-	17 783	-	-	17 783
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Южно-Беляевское м\р Обустройство скважины 304		за 2024г.	1 599	257	-	-	1 856
		за 2023г.	1 000	599	-	-	1 599
Беляевское м\р Скважина 56		за 2024г.	-	10	-	-	10
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Беляевское м\р Обустройство скважин 42, 43 (к распр.)		за 2024г.	-	16 051	-	-	16 051
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монтаж оборудования и его составляющие		за 2023г.	5 628	8 600	(4)	(9 687)	4 537

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Богомягковское м/р Обустройство скважины 302		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 771	6 878	(3 873)	(5 776)	-
Оборудование к установке		за 2024г.	6 082	19 142	(21 709)	-	3 515
		за 2023г.	7 813	5 271	(6 595)	(407)	6 082
Прочее оборудование		за 2024г.	3 547	21 737	(921)	(9 410)	14 953
		за 2023г.	1 744	3 904	(873)	(1 228)	3 547
Авансы под приобретение основных средств		за 2024г.	2 831	-	(2 831)	-	-
		за 2023г.	-	2 831	-	-	2 831
Беляевское м\р ПСН Земельный участок 15130 кв.м		за 2024г.	-	207	-	(207)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабель погружной КПпБп-120-3*16-3,3 кВ (на сч.10)		за 2024г.	-	1 692	-	-	1 692
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	106 168	5 321
в том числе: Беляевское м\р Скважина 14 нефтяная эксплуатационная	5261	1 279	-
Беляевское м\р Скважина 24 нефтяная эксплуатационная	5262	3 767	-
Беляевское м\р Скважина 11 нефтяная эксплуатационная	5263	51 422	-
Беляевское м\р Скважина 25 нефтяная эксплуатационная	5264	47 842	-
Беляевское м\р Скважина 52 нагнетательная с 01.08.2021 (была поисковая)	5265	1 858	-
Беляевское м\р Скважина 22 нефтяная эксплуатационная	5266	-	1 162
Беляевское м\р Скважина 55 разведочная	5267	-	2 384
Беляевское м\р Скважина 27 нефтяная эксплуатационная	5268	-	1 776
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 254	1 254	1 254
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	7 032	8 485
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	207	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 319 953	-	152 902	(148 880)	-	-	-	1 323 975	-
	5311	за 2023г.	981 439	-	362 759	(24 245)	-	-	-	1 319 953	-
в том числе: Акции АО "Пермоблнефть"	5302	за 2024г.	6 013	-	-	-	-	-	-	6 013	-
	5312	за 2023г.	6 013	-	-	-	-	-	-	6 013	-
Доля ООО "Загорский	5303	за 2024г.	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5313	за 2023г.	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
Займ АО "Пермоблнефть" дог.Ф-26 от 07.11.2018	5304	за 2024г.	426 183	-	-	(148 880)	-	-	-	277 303	-
	5314	за 2023г.	445 013	-	-	(18 830)	-	-	-	426 183	-
Займ АО "Пермоблнефть" дог.Ф-59 от 08.11.2022		за 2024г.	297 143	-	-	-	-	-	-	297 143	-
		за 2023г.	163 339	-	133 804	-	-	-	-	297 143	-
Займ ООО "Загорский дог.Ф-37/№3 от 03.03.2020 (до 01.12.2036)		за 2024г.	587 614	-	152 902	-	-	-	-	740 516	-
		за 2023г.	364 074	-	228 955	(5 415)	-	-	-	587 614	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 319 953	-	152 902	(148 880)	-	-	-	1 323 975	-
	5310	за 2023г.	981 439	-	362 759	(24 245)	-	-	-	1 319 953	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	47 099	-	47 099	4 011 242	(4 004 637)	-	-	X	53 704	-	53 704
	5420	за 2023г.	33 833	-	33 833	3 148 536	(3 135 270)	-	-	X	47 099	-	47 099
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	244	-	244	15 131	(14 587)	-	-	20	788	-	788
	5421	за 2023г.	123	-	123	6 128	(6 007)	-	-	47	244	-	244
Готовая продукция	5402	за 2024г.	46 855	-	46 855	3 322 222	(3 316 161)	-	-	-	52 916	-	52 916
	5422	за 2023г.	33 710	-	33 710	2 659 591	(2 646 446)	-	-	-	46 855	-	46 855
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	673 889	(673 889)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	482 817	(482 817)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	237 307	-	-	70 480	(81 261)	-	-	-	-	-	226 526	-
	5521	за 2023г.	170 835	-	-	76 104	(9 632)	-	-	-	-	-	237 307	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% по договору займа АО "Пермоблнефть" №Ф-26 от 07.11.2018	5505	за 2024г.	208 775	-	-	37 794	(81 261)	-	-	-	X	X	165 308	-
	5525	за 2023г.	169 877	-	-	48 530	(9 632)	-	-	-	X	X	208 775	-
% по договору займа АО "Пермоблнефть" №Ф-59 от 08.11.2022	5506	за 2024г.	28 532	-	-	32 686	-	-	-	-	X	X	61 218	-
	5526	за 2023г.	958	-	-	27 574	-	-	-	-	X	X	28 532	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	625 888	-	6 101 972	69 628	(5 771 661)	-	-	-	-	-	1 025 827	-
	5530	за 2023г.	263 364	-	5 037 760	47 137	(4 743 367)	-	-	-	-	20 994	625 888	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	397 566	-	5 657 065	-	-5060401939	-	-	-	-	-	994 229	-
	5531	за 2023г.	188 614	-	4 504 893	-	(4 295 941)	-	-	-	-	-	397 566	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11 046	-	444 907	-	(442 575)	-	-	-	-	-	13 378	-
	5532	за 2023г.	49 137	-	339 587	-	(377 678)	-	-	-	-	-	11 046	-
Прочая	5513	за 2024г.	25 196	-	-	-	(13 443)	-	-	-	-	-	11 753	-
	5533	за 2023г.	22 451	-	6 429	-	(24 678)	-	-	-	-	20 994	25 196	-
% по договору займа ООО "Загорский" №Ф-26 от 07.11.2018	5514	за 2024г.	5 229	-	-	69 628	(68 390)	-	-	-	X	X	6 467	-
	5534	за 2023г.	3 162	-	-	47 137	(45 070)	-	-	-	X	X	5 229	-
ООО "ЭТП ГПБ" задаток за участие в аукционе	5515	за 2024г.	186 851	-	-	-	(186 851)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	-	-	186 851	-	-	-	-	-	X	X	186 851	-
Итого	5500	за 2024г.	863 195	-	6 101 972	140 108	(5 852 922)	-	-	X	-	-	1 252 353	-
	5520	за 2023г.	434 199	-	5 037 760	123 241	(4 752 999)	-	-	X	-	20 994	863 195	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	6 814
	5571	за 2023г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	6 814
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	6 814
	5574	за 2023г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	6 814
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	513 956	5 364 364	-	(5 086 274)	-	-	-	-	792 046
	5580	за 2023г.	258 997	4 754 255	4 243	(4 482 545)	-	-	-	(20 994)	513 956
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	113 082	1 637 996	-	(1 677 237)	-	-	-	-	73 841
	5581	за 2023г.	37 037	1 104 348	-	(1 028 303)	-	-	-	-	113 082
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	398 246	3 643 174	-	(3 326 318)	-	-	-	-	715 102
	5583	за 2023г.	213 533	3 102 529	-	(2 896 822)	-	-	-	(20 994)	398 246
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	475 771	4 243	(480 014)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 628	83 194	-	(82 719)	-	-	-	-	3 103
	5586	за 2023г.	8 427	71 607	-	(77 406)	-	-	-	-	2 628
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	520 770	5 364 364	-	(5 086 274)	-	X	-	-	798 860
	5570	за 2023г.	265 811	4 754 255	4 243	(4 482 545)	-	X	-	(20 994)	520 770

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 050	5 059
Расходы на оплату труда	5620	67 228	56 096
Отчисления на социальные нужды	5630	17 951	15 000
Амортизация	5640	185 032	186 304
Прочие затраты	5650	3 879 554	3 020 114
Итого по элементам	5660	4 156 815	3 282 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 061)	(13 145)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 150 754	3 269 428

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 876	8 303	(8 730)	(17)	3 432
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	3 876	8 303	(8 730)	(17)	3 432

Руководитель _____ Пронюшкин Денис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РИД Ойл-Пермь»
за 2024 год

г. Пермь

Содержание

8 Общая информация ... 3
8.1 Общая информация об ООО «РИД Ойл-Пермь» ... 3
8.2 Основные виды деятельности ... 4
8.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества ... 4
9 Учетная политика и принципы формирования отчетности ... 5
9.1 Учетная политика ... 5
9.2 События после отчетной даты ... 5
9.3 Оценочные обязательства, условные обязательства ... 5
10 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса ... 7
10.1 Нематериальные активы ... 7
10.2 Нематериальные поисковые активы ... 8
10.3 Материальные поисковые активы ... 10
10.4 Капитальные вложения ... 10
10.5 Основные средства (ОС) ... 12
10.6 Учет аренды ... 13
10.7 Финансовые вложения ... 14
10.8 Расчет налога на прибыль ... 15
10.9 Запасы ... 16
10.10 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам ... 17
10.11 Дебиторская и кредиторская задолженность ... 17
11 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах ... 17
11.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 17
11.2 Прочие доходы и расходы ... 19
12 Пояснения к отчету об изменении капитала ... 19
13 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств ... 19
14 Специальные пояснения ... 20
14.1 Информация о связанных сторонах ... 20
14.2 Информация о существенных ошибках ... 22
15 Дополнительные пояснения ... 22
15.1 Информация об экологической деятельности. ... 22
15.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы ... 22
15.3 Информация о прекращаемой деятельности ... 23
16 Допущение непрерывности деятельности ... 23
17 Риски хозяйственной деятельности ... 23
18 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности ... 23

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение 1 «Расшифровка строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах»

31

8 Общая информация

8.1 Общая информация об ООО «РИД Ойл-Пермь»

Общество с ограниченной ответственностью «Разведка Инновация Добыча Ойл-Пермь» (сокращенное фирменное название – ООО «РИД Ойл-Пермь») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес (местонахождение): 614990, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а.

ООО «РИД Ойл-Пермь» (далее – Общество) зарегистрировано в г. Перми, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 03.03.2016 г., регистрационный номер 1165958064051.

Доли в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2024 года распределены между участниками следующим образом:

- ООО «ПФПГ» – 0,02 %, номинальная стоимость доли 0,1 тыс. руб.;

- МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ» – 44,98%, номинальная стоимость доли 187,35 тыс. руб.;

- Лобанова Нина Михайловна – 5%, номинальная стоимость доли 20,83 тыс. руб.;

- Катошин Анатолий Федорович - 5%, номинальная стоимость доли 20,83 тыс. руб.;

- ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ "ЦИТАДЕЛЬ ПЛЮС" - 45%, номинальная стоимость доли 187,43 тыс. руб. Управление паевым инвестиционным фондом осуществляет ООО Управляющая компания "РУСКАПИТАЛ».

Среднесписочная численность работающих в ООО «РИД Ойл-Пермь» в 2024 году составила 42 человека, за 2023 г. – 42 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось Финансовым директором/главным бухгалтером, заместителем главного бухгалтера и бухгалтером.

Бухгалтерский учет, формирование бухгалтерских регистров ведется с применением средств вычислительной техники и использованием программ «1С: Бухгалтерия» версия 8.3. и «1С: Зарплата и кадры» версия 8.3.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

8.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья.

Информация о действующих лицензиях:

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02594 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Беляевское м/р), срок действия до 01.07.2036 года;

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02791 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Богомягковское м/р), срок действия до 20.05.2041 года;

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02804 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Южно-Беляевское м/р), срок действия до 28.09.2041 года;

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 000459 НП на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Северо-Добрянский участок), срок действия до 25.02.2027 года;

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 015424 ВЭ на разведку и добычу подземных вод (вблизи с. Беляевка Оханский городской округ Пермского края), срок действия до 09.06.2048 года.

8.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества. Решения общего собрания участников Общества принимаются большинством голосов от общего числа голосов участников Общества, за исключением вопросов, для принятия решений по которым Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом Общества предусмотрено квалифицированное большинство голосов либо единогласие участников Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

В состав Совета директоров в 2024 году избраны (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 27.04.2024):

Кузяев Андрей Равелевич
Катошин Анатолий Фёдорович
Килейко Дмитрий Евгеньевич
Трутнев Дмитрий Юрьевич
Титова Елена Николаевна

В Обществе действует Ревизор: Боталова Галина Александровна (Руководитель департамента внутреннего аудита и контроля ООО «ПФП-группа»).

Ревизор избран Общим собранием участников ООО «РИД Ойл-Пермь» (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 27.04.2024).

Аудитором Общества на 2024 год является ООО "АГЕНТСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО" - ОГРН 1026602952750 (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 27.04.2024).

Единоличными Исполнительными органами Общества в 2024 году являлись:

Президент Килейко Дмитрий Евгеньевич,

Генеральный директор Пронюшкин Денис Владимирович.

9 Учетная политика и принципы формирования отчетности

9.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений), другими положениями по бухгалтерскому учету.
Учетная политика на 2024 год утверждена приказом Общества от 29.12.2023 № 66 (с изменениями и дополнениями).
Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2024 не допущено.

9.2 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе.

Существенная информация

События после отчетной даты отсутствуют.

9.3 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,
б) в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$SUM(К_{дн} \times ЗП_{ср})$,

где $К_{дн}$ - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого квартала;

$ЗП_{ср}$ - среднедневной заработок сотрудника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

Информация в отношении оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды, пользователь недр по окончанию эксплуатации месторождения обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды пользователь недр по истечению срока действия лицензии обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Общество обладает лицензиями на право разведки и добычи углеводородного сырья (максимальный срок действия по Беляевскому участку - до 01.07.2036 года, по Богомягковскому участку – до 20.05.2041, по Южно-Беляевскому участку – 28.09.2041).

В связи со ст. 10 условий недропользования, ст.9.3.2, 9.3.3 Проекта пробной эксплуатации Беляевского нефтяного месторождения, Общество по окончании разработки должно провести работы по ликвидации объектов обустройства и инфраструктуры, провести рекультивацию земельных участков. По Богомягковскому и Южно-Беляевскому участкам – по аналогии. Определить величину затрат на отчетную дату не представляется возможным. В этой связи Общество считает обязательство по ликвидации основных средств и поисковых активов и восстановлению окружающей среды условным, без формирования резерва в БУ.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют иные условные обязательства и условные активы.

10 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

10.1 Нематериальные активы

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Аналитический учет объектов нематериальных активов обеспечивает информацией по видам и группам, определяемым Обществом самостоятельно, исходя из характера их использования.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания.

Общество осуществляет начисление амортизации нематериальных активов, в том числе лицензий на пользование недрами; геологической информации, сейсморазведочных работ 3D и 4D на эксплуатируемых месторождениях, линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизации объектов нематериальных активов определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериального актива к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива определяется комиссией при признании его в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием которого можно определить его ликвидационную стоимость.

Переход к применению ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов осуществляется в соответствии с подпунктом 25.1 ФСБУ 26/2020, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производится. При этом на начало отчетного периода:

- балансовая стоимость числящихся в бухгалтерском учете капитальных вложений в объекты нематериальных активов, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 признаются капитальными вложениями в объекты нематериальных активов, не корректируется;

- активы других видов, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 признаются капитальными вложениями в объекты нематериальных активов, подлежат

переклассификации по балансовой стоимости соответствующего актива, сформированной по состоянию на 31.12.2023г.

Переход к применению ФСБУ 14/2022 осуществляется в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производится. При этом на начало отчетного периода:

- в отношении числящихся в бухгалтерском учете объектов нематериальных активов и иных активов (в том числе, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»), которые в соответствии с п.4 ФСБУ 14/2022 признаются объектами нематериальных активов, необходимо определить оставшийся срок полезного использования и, при необходимости, ликвидационную стоимость;

- балансовая стоимость числящихся в бухгалтерском учете объектов нематериальных активов и иных активов (в том числе, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»), которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 не являются объектами нематериальных активов или нематериальных активов, первоначальная стоимость которых менее 40 000 тыс.руб. за единицу, подлежит списанию на нераспределенную прибыль (убыток).

Корректировки отражаются в операционных системах, используемых для ведения бухгалтерского учета, в «межотчетный период», не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2024 года корректируют соответствующие показатели на 31.12.2023 года без пересчета сравнительных показателей за периоды, предыдущие отчетному.

Существенная информация

Информация о нематериальных активах за отчетный период раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.5 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2024 года на расходы по обычным видам деятельности было списано 9 534 тыс. руб., в том числе 4 517 тыс. руб. – амортизация лицензии, 5 003 тыс. руб. – списание сейсморазведочных расходов 3Д, 13 тыс. руб. – амортизация Товарного знака "RD".

10.2 Нематериальные поисковые активы

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011).

В поисковые затраты, признаваемые в составе нематериальных поисковых активов, включаются следующие фактические затраты:

- затраты на лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения (включая поиск и оценку месторождений), разведки и добычи нефти (совмещенные

лицензии) и лицензии на пользование недрами для геологического изучения (включая поиск и оценку месторождений) (несовмещенные лицензии);

- затраты на геологическую информацию.

При выделении в рамках лицензионного участка недр отдельных месторождений, участков недр, в целях раздельного проведения на них поисково-разведочных работ, учет затрат на геологическую информацию организуется в разрезе выделенных отдельных месторождений (участков недр).

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат на приобретение (создание) поисковых активов согласно перечню фактических затрат, приведенного в ПБУ 24/2011 для оценки поисковых активов при их признании.

Расходы на оплату труда геологической службы (ЗГД по геологии и разработке, ведущие геологи, ведущий инженер по бурению и КРС) и Президента ежемесячно распределяются в пропорции 50/50: на управленческие расходы и затраты, связанные с поиском, оценкой, разведкой нефтегазовых месторождений. В дальнейшем данные затраты включаются в расходы, связанные с получением лицензий, в расходы на капитальные вложения (бурение скважин), прочие расходы в соответствии с информацией, предоставленной геологической службой.

В отношении нематериальных поисковых активов обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды не признаются.

Коммерческая целесообразность добычи на месторождении подтверждается после завершения этапа поиска и оценки и разведочного этапа геологоразведочных работ в соответствии с этапностью проведения геологоразведочных работ, предусмотренной приказом МПР № 126.

Документальным подтверждением коммерческой целесообразности добычи является заключение технической комиссии Общества о коммерческой целесообразности добычи на месторождении (участке).

Подтверждение коммерческой целесообразности добычи является основанием для перевода объекта в состав нематериальных активов по балансовой стоимости (фактическим затратам на приобретение/создание за вычетом обесценения).

Существенная информация

Расшифровка строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Северо-Добрянский участок (изучение, поиск, оценка)	50 691	6 639
Расходы на геологическую информацию	17 538	16 216
Итого:	**68 229**	**22 855**

В связи с высокими рисками не подтверждения запасов, низкими дебитами эксплуатационных скважин и, соответственно, нецелесообразностью инициирования проведения конкурсов/аукционов по приобретению лицензий на бесперспективных участках, в декабре 2024 были списаны на счет 91 затраты:

- геологическая информация по Сергеевскому участку в сумме 1 519 тыс. руб.;

- геологическая информация по Соколовскому участку в сумме 1 590 тыс. руб.

10.3 Материальные поисковые активы

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011).

В поисковые затраты, признаваемые в составе материальных поисковых активов, включаются следующие фактические затраты:

- затраты на бурение поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин;

- затраты на детализационные геолого-геофизические работы, проводимые в указанных скважинах, которые включаются в стоимость скважин в случае перевода скважин в состав основных средств;

- обязательства в отношении охраны/восстановлению окружающей среды, рекультивации земель и иные, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке и разведке, связанные с ликвидацией материальных поисковых активов (далее – ликвидационные мероприятия);

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) материальных поисковых активов, обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

В отношении материальных поисковых активов признаются обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды.

Существенная информация

Материальные поисковые активы по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 гг. у Общества отсутствуют.

10.4 Капитальные вложения

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 26/2020), затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете по мере их осуществления в сумме фактических затрат на приобретение, создание и последующее улучшение и (или) восстановление объектов основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев,

- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В фактические затраты при признании капитальных вложений включается в том числе:

- стоимость активов организации (в частности материальных носителей, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации), списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в частности по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;

- государственные пошлины и другие аналогичные расходы, произведенные в связи с приобретением, созданием, улучшением объектов основных средств, объектов нематериальных активов.

Активы, которые числятся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке», могут быть квалифицированы в качестве Инвестиционных активов. Критериями отнесения объекта основных средств к инвестиционному активу являются:

- длительное время подготовки к предполагаемому использованию (более 24 месяцев);

- существенные расходы, требуемые для подготовки к предполагаемому использованию (более 50 млн.руб.).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится анализ активов по состоянию на 31 декабря, числящихся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» и при наличии активов, отвечающим вышеназванным критериям, они переводятся в категорию «инвестиционные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционного актива кроме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление включаются проценты по кредитам займам, непосредственно связанные с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору).

Затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее – НИОКР), подразделяются на затраты, относящиеся к стадии исследований и затраты, относящиеся к стадии разработок.

Отнесение НИОКР, выполняемых для создания объекта нематериальных активов, к стадии исследований или стадии разработок определяется Обществом в соответствии с ЛНА.

Расходы по арендной плате за земельные участки, на которых осуществляется строительство, подлежат включению в стоимость объектов строительства.

Существенная информация

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный период раскрыта в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценения незавершенных капитальных вложений в Обществе не выявлено.

10.5 Основные средства (ОС)

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Активы, характеризующиеся одновременно вышеуказанными признаками и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, в бухгалтерском учете учитываются на отдельном субсчете к счету «Материалы».

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется Комиссией при признании его в бухгалтерском учете и может быть установлена в сумме, не превышающей 10% от первоначальной стоимости данного объекта.

Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она несущественна, Общество амортизирует полную стоимость ОС.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета объектов основных средств в Обществе установлен уровень существенности в части ликвидационной стоимости – не менее 300 000 руб.

Переход на ФСБУ6/2020 осуществляется в соответствии с п.49 – производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного соответствии с ФСБУ6/2020. Разница между суммой накопленной амортизации до пересчета и суммой накопленной амортизации после пересчета относится на нераспределенную прибыль (убыток).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете Комиссией, утвержденной на предприятии, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

В конце отчетного года Комиссия проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Комиссия при необходимости принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно) – ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета объектов основных средств в Обществе установлен уровень существенности – одновременное выполнение следующих условий:

- в части изменения срока полезного использования – не менее 24 месяцев,

- остаточной стоимости единицы учета – не менее 500 000 рублей.

Кроме того, Комиссия при необходимости может пересмотреть срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По статье «Основные средства» в том числе показана информация о незавершенном строительстве, с выделением по отдельной строке.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе основных средств, переведенных на консервацию, отражены объекты Беляевского м/р, связанные со скважиной 52, которая ранее эксплуатировалась для добычи нефти. После вывода из консервации объекты используются для утилизации попутно добываемой воды.

10.6 Учет аренды

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом МинФина России от 16.10.2018 №208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Существенная информация

Права пользования активами в 2024 году на признавались.

И1.

10.7 Финансовые вложения

Учетная политика

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Затраты на приобретение ценных бумаг независимо от величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в их первоначальную стоимость (до момента принятия ценных бумаг к бухгалтерскому учету), т.е. не признаются прочими расходами.

Затраты на приобретение ценных бумаг, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде их возникновения.

Первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал складывается исходя из денежной оценки вклада, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (без учета прочих затрат, связанных с передачей вклада). При этом затраты, связанные с передачей вклада, отражаются в составе прочих расходов Общества.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

В бухгалтерском балансе краткосрочные финансовые вложения, в том числе депозитные вклады в кредитных организациях на срок, не превышающий трех месяцев, отражаются по строке 1250 " Денежные средства и денежные эквиваленты".

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2024 Обществу принадлежит 10 055 823 шт. акций АО «Пермоблнефть», что составляет 100% уставного капитала АО «Пермоблнефть».

Приобретение акций произведено, исходя из стоимости, определенной оценочной компанией «Тереза». С даты проведения оценки до отчетной даты признаков обесценения не установлено.

Общество является учредителем ООО «Загорский», по состоянию на 31.12.2024 Обществу принадлежит 50% доли в его уставном капитале. Признаков обесценения данного финансового вложения по состоянию на 31.12.2024 г. не установлено.

Обществом были выданы АО «Пермоблнефть» долгосрочные займы:

- - по договору Ф-26 от 07.11.2018. В течение 2024 года АО «Пермоблнефть» произвело гашение основного долга по займу в сумме 148 880 тыс.руб. За 2024 год начислены проценты в сумме 37 794 тыс. руб. и уплачены в сумме 81 261 тыс.руб. Информация о сумме непогашенных на 31.12.2024 процентов отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).
- - по договору Ф-59 от 08.11.2022. За 2024 год начислены проценты в сумме 32 686 тыс. руб. Информация о сумме непогашенных на 31.12.2024 процентов отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).

Обществом был выдан ООО «Загорский» долгосрочный заем по договору Ф-37/№3 от 03.03.2020. Срок погашения займа – до 01.12.2036 года. Начисленные по состоянию на 01 декабря каждого календарного года проценты должны быть выплачены не позднее 25 декабря такого года. За 2024 год начислены проценты в сумме 69 628 тыс. руб. и уплачены в сумме 68 390 тыс.руб., остаток отражен в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).

Информация о финансовых вложениях за отчетный период раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.8 Расчет налога на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

Существенная информация

Изменение основных показателей за 2024 год относительно 2023 года приведены в таблице:

тыс.руб.

Показатель	2024	2023	Изменение 2024 к 2023
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	659 230	589 234	69 996
Ставка по налогу на прибыль	20,0	20,0	---
Условный расход по налогу на прибыль	131 846	117 847	13 999
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	2 537	1 748	789
Отложенные налоговые активы	---	---	---
Отложенные налоговые обязательства	(991)	2 797	(3 788)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	133 392	122 392	11 000

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2024 год составила 666 961 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по налоговой ставке 25%, действующей с 2025 года, корректировка в сумме (10 127) тыс.руб. включена в строку 2460 Отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и обязательства возникают в основном из-за разницы в начислении амортизации по основным средствам; из-за разных сроков списания расходов, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений; в начислении резерва на предстоящую оплату отпусков только в бухгалтерском учете; из-за разницы в составе прямых расходов в БУ и НУ по готовой продукции.

Не принимаемые для целей налогообложения расходы определены в соответствии со ст. 270 НК РФ. В результате возникли постоянные налоговые обязательства: в 2024 году на сумму 2 537 тыс. руб., в 2023 году на сумму 1 748 тыс. руб.

10.9 Запасы

Учетная политика

В соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н (далее – ФСБУ "Запасы") запасы - это активы, которые в организации потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с п. 36 ФСБУ "Запасы" производится по средней себестоимости единицы учета.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка учитывается в составе оборотных активов Общества, на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» - независимо от срока полезного использования.

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения на счете 41. Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе фактических затрат на приобретение.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценения запасов в 2024 году не установлено.

10.10 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Существенная информация

В течение 2024 года Общество не получало займы, кредиты.

10.11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Существенная информация

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5.1 - 5.2 и 5.3 - 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительной задолженности не выявлено.

11 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

11.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- от продажи собственной продукции (нефти);
- от продажи товаров, приобретенных для перепродажи (нефти);
- от оказания услуг по операторской деятельности.

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности может признаваться выручка от иных фактов хозяйственной деятельности.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**За 2024 год**	**За 2023 год**
От продаж по основной деятельности	**4 714 221**	**3 754 078**
Нефть	4 004 340	3 240 766
Нефть (покупная)	701 721	505 152
Работы, услуги (операторские услуги)	8 160	8 160

Выручка, полученная в результате выполнения договоров не денежными средствами, за 2024 год составляет 8 160 тыс.руб. Оформлены соглашения о погашении взаимной задолженности с АО «Пермоблнефть» в ценах договоров на поставку и покупку.

Затраты по элементам приведены в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты»

тыс.руб.

Прочие затраты	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Всего	**3 879 554**	**3 020 114**
НДПИ	2 720 907	2 094 633
Налог на имущество	14 852	14 608
Расходы на ГРР и сейсморазведку	5 004	5 004
Капитальный/текущий ремонт ОС	7 984	3 390
Вывоз нефти автотранспортом	186 802	184 889
Транспортировка нефти по трубопроводу	78 696	73 794
Использование транспорта в производственных целях	13 622	12 862
Расходы на продажу товара (нефти Пермоблнефть)	26 167	20 908
Электроэнергия на текущую деят-ть	16 730	12 777
Подготовка и хранение нефти	83 485	79 486
Услуги лаборатории	10 220	7 987
Арендная плата	5 344	4 913
Расходы на текущее обслуживание ОС	12 114	8 468
Стоимость покупной нефти	673 888	482 817
Расходы на ПТД и подсчет запасов	6 829	340
Амортизация лицензий на разведку, разработку м/р	4 516	4 506
Прочие	12 394	8 732

11.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2024 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 1.

12 Пояснения к отчету об изменении капитала

В 2024 году участникам Общества была произведена выплата дивидендов за предыдущие отчетные периоды. Общая сумма начисленных дивидендов составила 375 000 тыс. руб.

13 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублях.

По строке остаток денежных средств на счетах отражены:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет в АО "ГПБ"	---	7
Корпоративный счет в АО КБ "Урал ФД"	53	17
Депозитные счета в АО КБ "Урал ФД"	2 539	20 449
ИТОГО	**2 592**	**20 473**

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей за 2024 год (с учетом сопоставимости показателей):

тыс.руб.

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Строка 4119 Прочие поступления, в т.ч.:	**186 851**	**75 791**
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	---	75 791
Задаток за участие в аукционе	186 851	---
Строка 4129 Прочие платежи, в т.ч.:	**(78 057)**	**(193 543)**
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	(68 420)	---
Задаток за участие в аукционе	---	(186 851)
Расходы на услуги банков	(1 872)	(1 466)
Расчеты с подотчетными лицами	(1 379)	(1 203)
Прочие платежи	(6 386)	(4 023)

14 Специальные пояснения

14.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.
Перечень связанных сторон в 2024 году:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги
1	Кузяев Андрей Равелевич	Член Совета директоров, косвенно владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» = 45% (бенефициарный владелец)
2	Катошин Анатолий Фёдорович	Член Совета директоров
3	Трутнев Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров
4	Титова Елена Николаевна	Член Совета директоров
5	Килейко Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров, Президент
6	Пронюшкин Денис Владимирович	Генеральный директор
7	МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ»	Владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» > 20%
8	ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ЦИТАДЕЛЬ ПЛЮС"	Владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» > 20%
9	ООО «РИД Ойл»	Директором ООО «РИД Ойл» до 30.01.2024 г. был Катошин А.Ф., который в свою очередь является Членом Совета директоров Общества
10	АО «Пермоблнефть»	ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% акций АО «Пермоблнефть». Покупка сырой нефти, оказание услуг по операторскому договору, приобретение имущества в аренду
11	ООО «Загорский»	ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% доли ООО «Загорский».

Прочие связанные стороны раскрыты на сайте https://pfpg.ru/

Операции и расчеты (без НДС) со связанными сторонами за 2024 год (за исключением выданных займов, операции по которым раскрыты в пп. 10.7) приведены в таблице:

тыс.руб.

Вид операции	АО «Пермобл нефть»	ООО «РИД Ойл»	МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ»	ЗПИФ КОМБИНИ РОВАННЫ Й "ЦИТАДЕЛ Ь ПЛЮС"	Выплаты Совету директоро в	Основной управлен ческий персонал
Реализация продукции, товаров, услуг	8 160	---	---	---	---	---
Приобретение товаров и услуг	673 889	70	---	---	---	---
Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (по начислению)/ Вознаграждения	---	---	---	---	2 886	19 937
Начисленные на оплату труда страховые взносы за отчетный период	---	---	---	---	767	3 775
Начисленные дивиденды	---	1 666	167 009	168 750	18 750	---

Стоимостные показатели по не завершенным операциям (за исключением выданных займов, операции по которым раскрыты в пп. 10.7) на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

тыс.руб.

Показатели	АО «Пермоблнефть»	ООО «РИД Ойл»
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	---	---
Кредиторская задолженность	80 196	70
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	---	---
Кредиторская задолженность	22 617	---

Кроме того, лицом, осуществляющим контроль над Обществом, являющимся конечным бенефициарным владельцем, операции с которым в 2024 году не осуществлялись, является Кузяев Андрей Равелевич, гражданин РФ (доля косвенного участия физического лица на 31.12.2024 г. составляет 45,00%).

14.2 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 50 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010) в Обществе в 2024 году отсутствуют.

15 Дополнительные пояснения

15.1 Информация об экологической деятельности.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, за 2024 год составили 3 223 тыс. руб., в том числе:

- на организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, прочие расходы, связанные с охраной природы, в размере 1 857 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды в размере 1 233 тыс. руб.;
- расходы на обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект в размере 133 тыс. руб.;

Затраты, связанные с рекультивацией земли и другие мероприятия по защите и реабилитации земель, которые Общество выполняет при строительстве соответствующего объекта включаются в стоимость этого объекта.

Финансирование экологической деятельности в 2024 году осуществлялось без привлечения заимствования и средств государственной помощи.

15.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 2024 год стоимость энергетических ресурсов, использованных при осуществлении деятельности Общества, составила:

Виды энергетических ресурсов	Объем		Сумма потребленных энергоресурсов (тыс.руб.)	
	2024	2023	2024	2023
Элекроэнергия (тыс.кВт.ч.)	2 933	2 311	16 730	12 777

15.3 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Организации нет.

16 Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

17 Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности). Наиболее существенными для деятельности Общества в последующих отчетных периодах являются рыночный и валютный риски.

Рыночный риск: Общее состояние экономики, связанное с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, введенными странами Запада против РФ экономическими санкциями оказывает значительное влияние на спрос на рынке углеводородов, где имеет место значительные колебания мировых цен на нефть.
В связи с чем, текущие оценки деятельности не являются гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые, по сути, являются неопределенными, и данные оценки деятельности и финансовой стабильности не претерпят изменений.

Валютный риск:

Добываемая Обществом сырая нефть реализуется на внутреннем рынке РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. В следующем году Общество не планирует направлять нефть на экспорт. Таким образом, валютный риск не является для Общества значительным. Однако, изменение мировых цен на нефть, может привести, так же и к изменению конъюнктуры на внутреннем рынке РФ.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности. Денежные средства и эквиваленты, привлеченные и размещенные в банке АО КБ «Уральский финансовый дом» (имеющий рейтинг - 107 место по степени надежности банков РФ (по данным ЦБ РФ)) не подвержены риску утраты.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024, 2023 г. не выявлено.

Руководитель Пронюшкин Денис Владимирович

07 февраля 2025 г.

Приложение к Отчету о финансовых результатах за период 2024 год

Расшифровка строк: 2340 "Прочие доходы", 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год, тыс.руб.				за 2023 год, тыс.руб.			
		Доход (Кт 91*)	Расход (Дт 91*)	"Прочие доходы" (форма 2) / Прибыль	"Прочие расходы" (форма 2) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт 91*)	"Прочие доходы" (форма 2) / Прибыль	"Прочие расходы" (форма 2) / Убыток
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
ИТОГО		**534**	**(65 659)**	**318**	**(65 443)**	**144**	**(23 319)**	**144**	**(23 319)**
Доходы и расходы, связанные с прочим списанием оборудования	001	517	(216)	301	—	82	—	82	
НДПИ (перерасчет за 4кв.2023 по п.20 ст.343 НК РФ)	002	—	(49 489)	—	(49 489)	—	—	—	—
Единовременные премии, не учитываемые в целях налогообложения	003	—	(1 014)	—	(1 014)	—	—	—	—
Страховые взносы с прочих выплат	004	—	(300)	—	(300)	—	—	—	—
Прочие внереализационные доходы (расходы)	005	—	—	—		16	—	16	
Расходы на услуги банков	006	—	(2 042)	—	(2 042)	—	(1 779)	—	(1 779)
Расходы на благотворительность	007	—	(941)	—	(941)	—	(926)	—	(926)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	008	—	(3 039)	—	(3 039)	—	(771)	—	(771)
Регулярные и др.платежи за пользование недрами (в период отсутствия добычи нефти на м\р)	009	—	(43)	—	(43)	—	(42)	—	(42)
Прочие не учитываемые расходы	010	—	(298)	—	(298)	—	(562)	—	(562)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	011	—	(228)	—	(228)	—	(143)	—	(143)
Активы, переданные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения	012	—	(151)	—	(151)	—	(53)	—	(53)
Расходы на консервацию/ расконсервацию объектов	013	—	(549)	—	(549)	—	—	—	—
Расходы на осуществление корпоративных мероприятий, отдыха и иных аналогичных мероприятий	014	—	(334)	—	(334)	—	(155)	—	(155)
Расходы Совета Директоров	015	—	(3 906)	—	(3 906)	—	(3 762)	—	(3 762)
Прочие, связанные с ФОТ	016	17	—	17	—	46	—	46	—
Доходы и расходы, связанные со списанием геологической информации	017	—	(3 109)	—	(3 109)	—	(15 126)	—	(15 126)