

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Загорский»
за 2024 год**

г. Пермь

1 Общая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Загорский» за 2024 год (отчетный период) отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2024 г. не допущено.

Общество с ограниченной ответственностью «Загорский» (сокращенное фирменное название – ООО «Загорский») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес (местонахождение): 614990, Российская Федерация, г. Пермь, ул.Ленина, дом 62, оф.61.

ООО «Загорский» (далее – Общество) зарегистрировано в г.Перми, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 12.12.2019 г., регистрационный номер 1195958040772.

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» – 50,00%, номинальная стоимость доли 3 000,0 тыс. руб.;

- ООО «РИД Ойл-Пермь» – 50,00%, номинальная стоимость доли 3 000,0 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих в Обществе сотрудников в 2024, 2023 годах составила 0 человек (сотрудники Общества работают на условиях внешнего совместительства).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличными Исполнительными органами Общества в 2024 году являлись:

Генеральный директор Митюшников Владимир Александрович (с 01.01.2024 по 19.12.2024),

Генеральный директор Меркушев Сергей Владимирович (с 20.12.2024).

Высший исполнительный орган: Общее собрание участников.

Аудитором Общества на 2024 год является ООО "АГЕНТСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО" - ОГРН 1026602952750. Юридический адрес: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 77, эт./пом. 3/81. ООО

"Агентство "Налоги и финансовое право" состоит в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ -11606069496.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось Финансовым директором/главным 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.

Каждый факт хозяйственной жизни Общества подлежит оформлению первичным учетным документом. Формы первичных учетных документов, регистры бухгалтерского учета, используемые в Обществе, соответствуют требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом МинФина России от 16.04.2021 №62н.

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.

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья.

Информация о действующих лицензиях:

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02745 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Ветосский участок), срок действия до 16.04.2040 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02770 НП на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Гуменцовский участок), срок действия до 24.01.2026 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02776 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Елкинский участок), срок действия до 01.02.2041 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 16766 НП на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Загорский участок), срок действия до 31.12.2026 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 021098 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Талицкий участок), срок действия до 19.01.2044 года.

2 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.1 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 сотрудников 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

По строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» отражены расходы на приобретение лицензий и сейсморазведку 3Д по участкам, на которых коммерческая целесообразность по состоянию на 31.12.2024 не подтверждена.

Расшифровка строки 1131 «Лицензии»:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Лицензия ПЕМ 02745 НЭ Ветосский участок	6 089	6 089
Лицензия ПЕМ 02776 НЭ Елкинский участок	320 077	320 077
Лицензия ПЕМ 02770 НП Гуменцовский участок	8	8
Лицензия ПЕМ 16766 НП Загорский участок	7	7
Лицензия ПЕМ 021098 НЭ Талицкий участок	205 681	186 988
ИТОГО	531 862	513 169

Расшифровка строки 1132 «Сейсморазведочные работы 3D»:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Гуменцовский участок	61 614	61 030
Елкинский участок	93 899	93 315
Загорский участок	304 528	296 828
ИТОГО	460 041	451 173

В строку 1133 «Расходы по ГРР» включены затраты на оперативный подсчет запасов и ПТД по участкам, на которых коммерческая целесообразность по состоянию на 31.12.2024 не подтверждена.

2.2 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 вышеперечисленным 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

По строке 1151 «Незавершенное строительство» отражены расходы на проектно-изыскательские работы (ПИР) по обустройству скважин.

Расшифровка строки 1151 «Незавершенное строительство»:

Наименование	тыс.руб.	
	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Обустройство скважин №103, 104 Гуменцовское м/р	8 774	2 700
Обустройство скважин №25, 63 Елкинское м/р	8 230	6 000
Расконсервация скважины №14 (разведочная) Талицкое м/р	9 833	---
Расконсервация скважины №25 Елкинское м/р	19 259	---
Расконсервация скважины №9 (разведочная) Талицкое м/р	8 744	---
Строительство куста скважин №1 и ДНС Талицкое м/р	21 603	---
Емкости технологические V-25м3 на трехосном шасси (3шт)	42 532	---
Прочее оборудование	7 034	
Авансы под приобретение основных средств	5 252	
ИТОГО	131 261	8 700

Обесценения незавершенных капитальных вложений в Обществе не выявлено.

2.3 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

Основной долг по займам отражен в составе долгосрочной задолженности (Стр. 1410), проценты, не погашенные на отчетную дату, по займам отражены в составе краткосрочной задолженности (Стр. 1510).

Начисленные проценты включены:

- в состав прочих расходов – 139 255 тыс.руб.

Ставки процентов, установленные в 2024 году, составили:

по долгосрочным займам - 11%.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам:

тыс.руб.

Наименование	Срок погашения	Остаток на 01.01.2024	Получено/ Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Заемные средства, в т.ч.:					
Сумма займа ПАО ЛУКОЙЛ дог.2010186 от 20.03.2020	01.12.2036	587 613,5	152 902	---	740 515,5
Проценты по дог.2010186	Ежегодно, до 25.12, начисленные по состоянию на 01.12 каждого календарного года	5 229,5	69 627,5	68 389,5	6 467,5
Сумма займа ООО РИД Ойл-Пермь дог.Ф-37/№3 от 03.03.2020	01.12.2036	587 613,5	152 902	---	740 515,5
Проценты по дог.Ф-37/№3 от 03.03.2020	Ежегодно, до 25.12, начисленные по состоянию на 01.12 каждого календарного года	5 229,5	69 627,5	68 389,5	6 467,5

2.4 Дебиторская задолженность*Существенная информация*

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражена сумма НДС к возврату из бюджета по налоговой декларации за 4 квартал 2024 г. в сумме 17 803 тыс.руб.

2.5 Кредиторская задолженность*Существенная информация*

В составе кредиторской задолженности по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» числится краткосрочная задолженность Общества поставщикам за выполненные работы/оказанные услуги, в том числе:

- в сумме 6 881 тыс.руб. перед ООО «ИНК» (расконсервация скважин);
- в сумме 1 900 тыс.руб. перед ООО «НАСТ-М» (ПТД),
- в сумме 1 204 тыс.руб. перед ООО «ПИТЦ ГЕОФИЗИКА» (геофизические работы).

3 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**3.1 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.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Существенная информация

Расшифровка управленческих расходов

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	457	430
Отчисления на социальные нужды	139	131
Прочие затраты	187	178
ИТОГО	783	739

3.2 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

Расшифровка прочих расходов.

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2023 год
Расходы на услуги банков	60	43
Регулярные и др. платежи за пользование недрами (в период отсутствия добычи нефти на м\р)	717	567
Прочие	60	2
ИТОГО	837	612

3.3. Информация о налоге на прибыль*Существенная информация*

Величина отложенных налоговых активов на 31.12.2024 г. составила 104 692 тыс. руб., в том числе 104 689 – по убытку, отраженному в приложении №4 к листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенных налоговых обязательств составила 17 645 тыс. руб. - Разница в стоимости нематериальных активов между бухгалтерским и налоговым учетом

Постоянные налоговые обязательства - это расходы, не принимаемые для целей налогообложения в соответствии со ст. 270 НК РФ и доходы и расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде.

Основные показатели приведены в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2024	2023
1	Прибыль до налогообложения	(140 875)	(95 617)
2	Ставка налога на прибыль (%)	20	20
3	Условный расход (доход) (стр.1 * стр.2)	(28 175)	(19 128)
4	Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	12	0
5	Изменение ОНА	32 987	22 390
6	Изменение ОНО	(4 824)	(3 262)
7	Текущий налог на прибыль (стр.3+стр.4+стр.5+стр.6)	0	0

По состоянию на 31.12.2024 года был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по налоговой ставке 25%, действующей с 01.01.2025 года, корректировка в сумме 17 409 тыс. руб. включена в строку 2460 Отчета о финансовых результатах.

4 Пояснения к отчету об изменениях капитала

Размер Уставного капитала 2024 году составлял 6 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников.

5 Пояснения к отчету о движении денежных средств

Подход к представлению денежных потоков основывался на ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублях.

На 31.12.2024 остаток денежных средств на счетах составляет:

Расчетные счета	тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Рублевый расчетный счет в Банке ВТБ (ПАО)	957	---
Рублевый расчетный счет в Филиале ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	---	2 904

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):

Показатель	тыс.руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Строка 4129 Прочие платежи, в т.ч.:	(16 092)	(397)
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	(15 958)	(353)
Платежи прочим контрагентам	(44)	(44)

На 31.12.2024 года у Организации отсутствуют не используемые кредитные линии, овердрафт, поручительства третьих лиц, недополученные суммы займов, размещение средств на аккредитивах.

6. Специальные пояснения**6.1 Информация о связанных сторонах**

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон в 2024 г.:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги
1	Меркушев Сергей Владимирович	Генеральный директор
2	Митюшников Владимир Александрович	Генеральный директор
3	Третьяков Олег Владимирович	Член Совета директоров
4	Катошин Анатолий Фёдорович	Член Совета директоров
5	Килейко Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров
6	Бабилов Андрей Васильевич	Член Совета директоров
7	Семянов Александр Адольфович	Член Совета директоров
9	Сашин Александр Анатольевич	Член Совета директоров
10	ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ»	Владеет долей ООО «Загорский» = 50%. Генеральным директором ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» является Третьяков О. В., который в свою очередь является Членом Совета директоров Общества
11	ООО «РИД Ойл-Пермь»	Владеет долей ООО «Загорский» = 50%. Президентом ООО «РИД Ойл-Пермь» является Килейко Дмитрий Евгеньевич, который в свою очередь является Членом Совета директоров Общества

Общество через ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» является зависимой компанией ПАО «ЛУКОЙЛ». Список связанных сторон ПАО «ЛУКОЙЛ» размещен на официальном сайте ПАО «ЛУКОЙЛ» www.lukoil.com.

Бенефициарные владельцы не раскрываются по причине того, что:

- со стороны ООО «РИД Ойл-Пермь» отсутствуют владельцы, доля прямого или косвенного участия в обществе более 25%,
- со стороны ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» - владельцем является Организация, акции которой обращаются на рынке ценных бумаг.

Операции и расчеты (без НДС) со связанными сторонами в 2024 году (за исключением займов, операции по которым раскрыты в п. 2.3) по основному управленческому персоналу составляют:

- ФОТ, включая НДФЛ – 304 тыс. руб.,
- отчисления на социальное страхование – 93 тыс. руб.

Лицами, осуществляющими контроль над Обществом, являются исполнительные органы ООО «РИД Ойл-Пермь», ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ».

6.2 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.

6.3 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 риск и риск ликвидности.

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 значительное колебание 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.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

В соответствии с Приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29.01.2003 N 10н, 03-6/пз "Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ", чистые активы Общества составляют по состоянию на отчетные даты на 31.12.2022 г. – (84 311) тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (160 800) тыс. руб., на 31.12.2024 – (256 103) тыс.руб.

Указанное обстоятельство, должно повлиять на принятие пользователями финансовой отчетности на её основе тех или иных экономических решений.

Уменьшение чистых активов само по себе не влечёт незамедлительную ликвидацию Общества (п. 4 ст. 90 ГК РФ), поскольку оно является действующим юридическим лицом,

выполняет обязательства по заключенным договорам и по внесению платежей в бюджет и внебюджетные фонды, претензии со стороны кредиторов отсутствуют.

ООО «РИД-Ойл-Пермь» и ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ», являясь учредителями и основными кредиторами, не имеют намерений в долгосрочной перспективе (вплоть до 2036 года) к предъявлению требований к погашению кредиторской задолженности и заинтересованы в развитии деятельности Общества, в т.ч. в разработке участков в соответствии с полученными лицензиями.

6.4 Информация о прекращаемой деятельности

Организация раскрывает информацию о возможности прекращения деятельности согласно ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», прекращаемая деятельность отсутствует.

6.5 Допущение непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При этом на конец 2024 г. у Общества имеются признаки отрицательного финансового состояния:

1. Наличие обязательств, источник погашения которых зависит от определения в 2025 г. коммерческой целесообразности добычи, либо соглашения получения дополнительного финансирования от участников Общества;
2. Отрицательные чистые активы и отрицательное финансовое состояние более двух отчетных периодов, отрицательный собственный оборотный капитал, нарушения требований ФЗ об «ООО»;
3. Из-за внешних факторов задержка инвестиционной стадии проекта: волатильности курсов, изменения плановых цепочек поставок продукции, роста стоимости оборудования, коронавирусной инфекции, проведения специальной военной операции и иных факторов, обозначенных в разделе 6.3.
4. Отсутствие выручки в 2024 г.

Общество планирует в следующих отчетных периодах приступить к разработке месторождений и начать добычу углеводородного сырья, соответственно, получать выручку, оптимизировать расходы и постепенно снижать накопленные убытки.

Планируется устойчивый приток денежных средств в 2025 г. от реализации первых проектов, который будет направлен на погашения текущих обязательств.

Но в связи с тем, что сроки окупаемости инвестиций в нефтедобыче составляют 5-7 лет, достижение нормативного показателя чистых активов ожидается не ранее 2027 года.

Указанные выше факторы/обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

6.6 Условные факты хозяйственной жизни

Организация раскрывает информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах условных активах согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». По состоянию на 31.12.2024 года факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых к вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не выявлено. У Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

Оценочные обязательства Общества отсутствуют.

6.7 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6.8 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

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

Генеральный директор

17 февраля 2025



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Merkushev Sergey Vladimirovich.

Меркушев Сергей Владимирович

A handwritten signature in blue ink at the bottom of the page.