

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО «СИБГАЗ»
за 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.1.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.2.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1110 БАЛАНСА)	6
3.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1130 БАЛАНСА)	7
3.4.	МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1140 БАЛАНСА)	8
3.5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКА 1150 БАЛАНСА).....	9
3.6.	УЧЕТ АРЕНДЫ	12
3.7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
3.8.	ЗАПАСЫ	14
3.9.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
3.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
3.12.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	17
3.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ	18
3.14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	18
3.14.1.	Доходы	18
3.14.2.	Расходы	19
3.15.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	20
3.16.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	21
4.1.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	24
4.2.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	24
4.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
4.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	24
4.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	25
4.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	25
4.7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
4.8.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ	25
4.9.	ВОПРОСЫ ПО ЗАЩИТЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	27

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СИБГАЗ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СИБГАЗ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Общества: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Пискунова, д. 158, пом.17

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано «19» декабря 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1193850038722 в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3811467240

Код причины постановки на учет (КПП): 384901001

Бухгалтерская отчетность ООО «СИБГАЗ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СИБГАЗ» составляет 30,12 тыс. руб. по состоянию на 31.12.24г., соответственно на 31.12.2023 г. -25 тыс. руб.

26.11.2024 г. в ЕГРЮЛ внесена запись об увеличении уставного капитала до размера 30.12 тыс. рублей (Основание- решение общего собрания участников общества от 25.09.2023 г., протокол № 250923/ВОСУ от 25.09.2023г.), соответствующие записи внесены в Устав общества и зарегистрированы.

18.12.2024 в результате сделки между АО ХК «Эволюция» и ООО «СигаИнвестПрокет», доля в уставном капитале ООО «Сибгаз» в размере 42.33 % уставного капитала перешла от АО «ХК Эволюция» к ООО «СигаИнвестПрокет», о чем в Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись под номером 2243800590438 от 26.12.2024 г.

Структура уставного капитала

тыс. руб.

Наименование организации	Всего	В том числе:	Доля в уставном капитале %
Уставный капитал, всего.	30,12	-	100
на 31.12.2024	30/	-	100
ИНТЕГРИТАС АО	-	5	17
НРК-КАПИТАЛ ООО УК	-	12, 25	40,67
СИБГАЗИНВЕСТПРОЕКТ ООО	-	12, 75	42,33
на 31.12.2023	25	-	100
НРК-КАПИТАЛ ООО УК	-	12, 25	49
АО «ХК» Эволюция»	-	12, 75	51
на 31.12.2022	25	-	100
НРК-КАПИТАЛ ООО УК	-	12, 25	49
АО «ХК» Эволюция»	-	12, 75	51

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являются: Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

В 2024 г оду в результате проведенных исследований было открыто Илгинское газоконденсатное месторождение по залежам пластов В13-1, В13-2 боханского горизонта и В-14 базального горизонта.

Наименование запасов	Категория запасов	Количество
Сухой газ (геол/извл)	C1	6 428 млн м ³ / 4 974 млн м ³
	C2	163 974 млн м ³ / 130 459 млн м ³
Конденсат (геол/извл)	C1	C1- 310/158 тыс. тн.
	C2	C2-7 916/4 259 тыс. тн.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 17 человек (в предшествующем периоде составила 13 человек)

Органами управления ООО «СИБГАЗ» являются:

Участник - высший орган управления Общества;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган – (директор)

Директор осуществляет руководство текущей деятельностью и подотчетен Участнику Общества. К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью.

Директором с 16.12.2019 по настоящее время является – Коткин Виталий Игоревич.

В соответствии с протоколов общего собрания участников общества срок его полномочий продлен сроком на 5 лет . (протокол №101224/ВОСУ от 10.12.2024 г.)

Сведения об аудиторе

Аудиторская компания – Акционерное общество АК "АРТ-АУДИТ"

Сокращенное фирменное наименование: АО АК "АРТ-АУДИТ";

Место нахождения: 125284, Москва г, ш Хорошёвскос, дом 32А, помещение XIII, комната 68;

АО АК "АРТ-АУДИТ" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с ОГРН 11606069430

Лицензия

п/п №	Серия, номер, вид лицензии дата выдачи	Целевое назначение, вид работ	Срок окончания действия лицензии
1	ИРК 16633 НР от 28.02.2020	геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Знаменском участке	30.12.2032 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом директора Общества от 15.12.2023 г. №29.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год корректировки существенных ошибок не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг.

3.2. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Активы, характеризующиеся признаками НМА, несущественной стоимости». (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются за минусом амортизации.

Виды нематериальных активов	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
Геоинформационная система Панорама *64 версия 15	142	0	0

3.3. Нематериальные поисковые активы (Строка 1130 баланса)

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Общество определяет следующие виды поисковых затрат (поисковых активов), признаваемыми внеоборотными активами:

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами, иные поисковые активы признаются нематериальными

В составе нематериальных поисковых активов Обществом учитываются следующие виды затрат:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты по аренде земельных и лесных участков под объекты строительства, расходы по обеспечению подготовки договоров аренды лесных участков, расходы на оказание услуг по разработке и оформлению документов на землепользование, расходы на приобретение права аренды земельных и лесных участков под объекты строительства;
- затраты по разработке, согласованию, экспертизы проектов освоения лесов на лесные участки, предоставленные для строительства объектов;
- затраты на уплату регулярных платежей за пользование недрами в целях поиска и оценки месторождений полезных ископаемых, пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- затраты на экологический мониторинг окружающей среды;
- затраты на горноспасательное обслуживание;
- затраты на сейсморазведочные работы (2D, 3D, 4D), включая: мобилизацию, аудит сейсмопартии, технологический контроль процесса проведения сейсморазведочных работ, обработку данных сейсморазведки;
- затраты на сбор, анализ и обработку геолого-географических материалов;
- затраты на полевые и камеральные электроразведочные работы;
- затраты на геодезические работы;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, разработку проектов поисков и оценки месторождений;
- расходы на рекультивацию лесных участков, включая разработку проекта;
- проценты за пользование заемными средствами, использованными на создание поисковых активов;
- затраты по оплате договоров гражданско-правового характера работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
- затраты, связанные с выполнением комплекса лесорубочных работ, а также расходы, связанные с регистрацией в ЕГАИС учета древесины и сделок с ней.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

Тестирование активов на обесценение производится по каждому месторождению нефти и газа.

Начисление амортизация по поисковым активам после подтверждения коммерческой целесообразности осуществляется в следующем порядке:

в отношении материальных активов – применительно к правилам амортизации основных средств;

— в отношении лицензий – в течение срока, на который получена лицензия;

– в отношении нематериальных активов, за исключением лицензий - равномерно в течение срока, установленного приказом руководителя в отношении каждого актива.

Расходы на освоение природных ресурсов, произведенные после подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа, не капитализируются, а включаются в состав текущих расходов единовременно.

При использовании поискового актива для создания другого поискового актива соответствующие амортизационные отчисления включаются в состав затрат на его создание.

Расшифровка нематериальных поисковых активов на 31.12.2024 года:

Тыс. руб.

Виды Нематериальных поисковых активов	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Знаменский лицензионный участок	1 029 446	602 289	263 864
УВС лицензия ИРК 11633 НР			
ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НЕДРАХ	239 830		
Геолого-геофизическая информация	412 064	329 645	244 154
ОЦЕНКА КОММЕРЧЕСКОЙ ЦЕЛЕСООБРАЗНОСТИ ДОБЫЧИ	20 390		
ПРОЧЕЕ	19 111		
Сейсморазведочные работы		112 358	2 613
Горноспасательное обслуживание		393	
Налоги и пошлины		3 525	
Научно исследовательские работы (литий)		458	
Проценты по займам	332 501	115 077	
Управление проектами		1 845	
Электроразведочные работы		38 988	17 097
ИТОГО НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ ПОИСКОВЫХ АКТИВОВ	1 029 446	602 289	263 864

3.4. Материальные поисковые активы (Строка 1140 баланса)

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на строительство подъездных дорог;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- возмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.
- проценты за пользование заемными средствами, использованными на создание поисковых активов

Материальные поисковые активы:

Виды материальных поисковых активов	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Скважина 7-ЗНМ поиск и оценка залежей газа	1 081 001	282 259	
Подъездная дорога к поисково-оценочной скважине №7 на Знаменском лицензионном участке		81 152	
ИТОГО МАТЕРИАЛЬНЫХ ПОИСКОВЫХ АКТИВОВ	1 081 001	363 741	

В 2024 г. Подъездная дорога к поисково-оценочной скважине №7 на Знаменском лицензионном участке была переведена в состав основных средств (временные сооружения)

3.5. Основные средства и капитальные вложения (строка 1150 Баланса)

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Инвестиционная недвижимость	Недвижимость
Земельные участки	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным

отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 30
Транспортные средства	2 - 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 - 15
Прочие основные средства	1 - 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта амортизации соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Начисление амортизации происходит до момента, когда остаточная стоимость достигает ликвидационной стоимости, определяемой при принятии объекта к учету и пересматриваемой на конец отчетного периода ежегодно.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками ОС, но имеющих стоимость ниже 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживанием (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств с таким же инвентарным номером.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № 2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Информация по балансовой стоимости основным средствам следующая:

Виды основных средств	Тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Офисное оборудование	1 128	1 805	
Временные сооружения	11 444	81 152	
Незавершенное строительство	56 612		
Итого основные средства	69 184	82 957	

Производится ежегодная проверка активов на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». В случае выявления обесценения производятся корректировки балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений. В результате проверки на обесценение капитальных вложений и основных средств по итогам 2024 г. признаков обесценения активов не выявлено.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода, балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода, затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода представлено в таблице № 2.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составляет по состоянию:

- на 31.12.2024 г. -0 тыс. руб.,
- на 31.12.2023г.- 95 129 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 – 51 015 тыс. руб

Элементы амортизации объекта основных средств (ликвидационная стоимость, срок полезного использования, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, та также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения элементов амортизации.

По результатам проверки на конец 2024 в Организации изменений элементов амортизации не проводилось.

3.6. Учет аренды

Учет у арендатора

При расчете права пользования активами и обязательства по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

В течение 2024г. Общество понесло следующие затраты в связи с поступлением предмета аренды 4 274,57 тыс. рублей (аренда офиса); 1 105,26 тыс. руб. (аренда лесов для геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых).

ФСБУ 25/2018 по договорам аренды не применяется, так как аренда лесов связаны с геологоразведочными работами, а договор аренды офиса заключен на срок менее одного года.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В 2024 году планируется прекращение действующего договора аренды офиса в связи с расширением штата и, следовательно, необходимости увеличения арендуемых площадей. Договоры на аренду лесов будут заключаться согласно плану проведения геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых.

Учет у арендодателя

При расчете чистой инвестиции в аренду и обязательств по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Сдача в аренду имущества не является основным видом деятельности

Имущество, переданное по договорам аренды, не имеет ограничений использования.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2024 год составила 3208,78 тыс. руб.

По договорам аренды, по которым Общество выступает арендодателем, требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются, поскольку арендодатель несет все экономические выгоды и риски, аренда учитывается как операционная.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две груп-

пы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в таблице 3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Наименование	На начало го- да	Изменение за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	
ВСК ООО- доля 100 %		10	0	10
СТОЛИЦА ООО- доля 99,9%	113 272			113 272
ТРАСТГЕО АО- доля 99,9 %	35			35
Договор займа № 22-3-53/2023 от 05.10.2023	27 250		27 250	0
ИТОГО	149 458	10	27 250	113 317

По Договору купли -продажи от 07.06.2022 года приобретена доля в уставном капитале ООО «Столица» в размере 100% на сумму 113 146 тыс. рублей, а также приняты и уплачены имущественные требования к ООО «Столица» в сумме 9 140 тыс. рублей по договору уступки прав требования. Всего на начало 2023 года сумма долгосрочных финансовых вложений составила 113 386 тыс. рублей.

По договору купли -продажи части доли в уставном капитале ООО «Столица» от 19.07.2023 года в размере 0,1 % номинальной стоимости (113 тыс. рублей) передана АО «ХК Эволюция».

19.04.2023 года по Договору купли-продажи акций приобретены 100% от общего количества ценных бумаг и размера уставного капитала АО «ИнвестМонтаж» номинальной стоимостью 35 тыс. рублей.

20.04.2023 года акции АО «ИнвестМонтаж» в размере 0,1% от общего количества ценных бумаг переданы АО «ХК Эволюция». Стоимость передаваемых бумаг 0,035 тыс. рублей.

15.02.2014 зарегистрировано дочернее общество ООО «ВСКЛК», с минимальной стоимостью 10 тыс. руб. (на основании решения 1 от 09.02.2024.)

Договор займа ООО Столица № 22-3-53/2023 от 05.10.2023 с лимитом 75 000 тыс. руб. сроком возврата суммы займа и процентов 29.03.2025 года задолженность по которому на 31.12.2023г. составила 27 250 тыс. рублей., в связи с заключением дополнительного соглашения договор 22-3-53/2023 от 05.10.2023 переведен в состав краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Наименование	Наименование договора	Срок возврата	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло (погашено)	
ВСКЛК ООО	Договор 22-1/2024 от 26.02.2024	31.12.2025		4 295	0	4 295
СТОЛИЦА ООО В т.ч.	22-3-51/2023 от 20.09.2023	31.08.2025	6 200	15 208		21 408
	22-3-53/2023 от 23.08.2023	22.08.2025		95 250	2 924	92 326
	22-3-44/2023 от 23.08.2023	29.07.2024	80 000			80 000
	СГ/010922 от 01.09.2022	24.08.2025	131 990	5600		137 590
	СГ 070823 от 07.08.2023	24.08.2025	122 000			122 000
	Договор займа №1 от 15.03.2021	31.03.2025	8 900			8 900
ИТОГО			349 090	120 353	2 924	466 519

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2024 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.8. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);
- «Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в Организации отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. организацией проведена проверка запасов на обесценение. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено.

3.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024г. крупнейшими дебиторами являются:

Тыс. руб.		
Наименование	Номер договора	Сумма
СТОЛИЦА ООО	Договор займа № СГ/010922 от 01.09.2022	50 841
СТОЛИЦА ООО	Договор займа СГ 070823 от 07.08.2023	37 246

СТОЛИЦА ООО	Договор займа 22-3-44/2023 от 23.08.2023	22 023
-------------	---	--------

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам. Информация о движении сомнительной задолженности за 2024 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2024 г.		53
Обороты за 2024 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	0
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	53
	Списано неистребованной задолженности на основании распоряжительного документа	-
Остаток на 31.12.2024 г.		-
в том числе	покупатели и заказчики	
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	-

Восстановлен резерв по сомнительным долгам начислены в связи с неисполнением обязательств по договору субаренды ООО «СНП+».

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

- АО «ТРАСТГЕОН» - 36 742 тыс. руб. по Договору купли продажи 22-31/2024 от 20.12.2024;

АО «ХК Эволюция» - 1740 814 тыс. рублей по Договору № ХКЭ/25021-з процентного займа от 25.08.2021г.;

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. В отчетном периоде обороты и остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства на расчетных счетах	321 266	277 633	66 704
Денежные средства в валютных счетах			
Итого денежные средства	321 266	277 633	66 704
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Итого денежные эквиваленты	321 266	277 633	66 704

3.11. Прочие оборотные активы

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

Тыс. руб.

Прочие оборотные активы по видам	2024г.	2023г.	2022г.
Прочие оборотные активы, в т.ч. <i>Программное обеспечение</i>	2	61	3

3.12. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам полученным, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, учтенные в стоимости

инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2024 году, составила 102 317 тыс. руб.,

Проценты, включенные в стоимость инвестиционных активов за 2024 год, составили 217 424 тыс. руб.

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024г. имеют следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Процентная ставка	Срок погашения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
АО ХК Эволюция	1 740 814	Российский рубль	20	31.05.2025	-

3.13. Оценочные обязательства и резервы

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Резервы на предстоящую оплату отпусков

На 31.12.2024г. рассчитан резерв по оплате отпусков и отражен в расходах за отчетный год.

Остаток обязательства на 01.01.2023 г. 887 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2024 г. 5209 тыс. руб.

Погашена сумма обязательства за 2024 г. 2466 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.2024 г. 865 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

Резерв под рекультивацию земельного участка «Рекультивация 7 ЗНМ» -1 704 тыс. руб

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам не рассчитывался и не отражался т.к. за отчетный период судебные разбирательства отсутствуют.

3.14. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.14.1. Доходы

В бухгалтерской отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

Доходы от основной деятельности в 2023 и 2024 годах отсутствовали.

Расшифровка прочих доходов по видам деятельности (без НДС):

тыс.руб.

Вид дохода	2024 год	2023 год
Восстановление резерва	64	3 076
Проценты к получению	111 493	41 434
Аренда	3 209	2 247
Расчеты по претензиям		13 978
Прочие	1 339	3 076
Расчеты не денежными средствами		7
ИТОГО	116 105	63 818

3.14.2. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Структура расходов представлена в таблице:

Статья затрат	2024 год	2022 год
ФОТ	56 025	22 972
Амортизация	287	4 518
Аренда	6 842	4 938
Материальные затраты	617	891
Командировочные расходы	5 645	1 901
Прочие расходы	5 780	16 253
Отчисления на социальные нужды	282	8 749
ИТОГО:	75 478	51 473

тыс. руб.

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	2024 год	2023 год
Оплата услуг (комиссий) банка	531	3 278
Отчисления в оценочные резервы	53	53
Реализация прочего имущества	3 060	3 060
Прочие внереализационные расходы	6 528	263
Компенсация страховой суммы подрядчикам	17 389	-

тыс.руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Регулярные платежи за пользование недрами	3460	-
Расходы на содержание ОС	22 457	-
Подготовительные работы связанные с приемкой/ сдачей объектов	16 760	-
Амортизация	1 040	-
Аренда земельных участков	266	-
ИТОГО	68 431	6 654

3.15. Прибыль (Убыток).

По результатам 2024 получен убыток в размере 78 739 тыс. руб.

На основании решения участников общества в 2023 г. был заключен договор конвертируемого займа с ИНТЕГРИТАС АО № 77/2048- 11/77-23-3-3445 от 25.09.2023 (протокол №250923/ВОСУ внеочередного Общего собрания участников Общества от 25.09.2023) , 26.11.2024 зарегистрировано прекращение требования по договору конвертируемого займа (запись листа из единого государственного реестра юридических лиц за номером 2243800526209).

В результате прекращения данного требования, по состоянию на 31.12.2024 г. образован добавочный капитал в сумме 1 699 995 тыс. руб.

По итогам 2024 г. получен совокупный финансовый результат в сумме 1 621 256 мл. руб.

3.16. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 332 011 тыс. руб. по следующим основаниям:

Наименование	сумма	Тыс. руб.
Материалы	6,25	
Основные средства	16 863,43	
Оценочные обязательства и резервы	1 333,39	
Расходы будущих периодов	29 728,51	
Убытки прошлых лет	284 079,11	

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 273 824 тыс. руб. по следующим основаниям:

Наименование	сумма
Внеоборотные активы	273 661,89
Расходы будущих периодов	161,68

По результатам 2024 образовался отложенный налог- 51382 тыс. руб.

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% .В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков

В отчёте о финансовых результатах за 2024 разницы, возникшие в результате пересчёта ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций в сумме 113 тыс. руб., учтены по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" с уменьшением показателя чистой прибыли за 2024 год без пересчёта сопоставимых данных за 2023 год.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. ОНА и ОНО по строкам 1180 и 1420 отражены с учетом пересчета налоговой ставки налога на прибыль в размере 25% без пересчёта сопоставимых данных по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. соответственно.

4. Прочие пояснения

4.1 Информация о связанных сторонах.

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- дочерние общества;
- основные владельцы (акционеры (участники), распоряжающиеся более чем 10% голосующих акций, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям);

Раздел таблицы «Денежные потоки» раскрывается при наличии существенных денежных потоков по группе связанных сторон – более 10% от любой из статей Отчета о движении денежных средств.

В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце Общества в ограниченном объеме (без указания Ф.И.О. и иных идентифицирующих сведений), т.к. раскрытие указанной информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Тыс. руб

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность				
Дочернее общество	124,8	0		оказание консалтинговых и прочих услуг
Дочернее общество	32,6	82,3	0	договор субаренды
Итого дочернее общество	157,4	82,3	0	
Кредиторская задолженность				
Дочернее общество	36 742,5	-	-	Договор купли – продажи
Дочернее общество	28,08	-	-	Договор на хранение
Дочернее общество	300,00	-	-	оказание консалтинговых и прочих услуг
Дочернее общество	-	6 574,7	-	Договор генерального подряда на строительство
Итого дочернее общество	37 070,58	6 547,7	0	
Прочие связанные стороны	1 722	-	-	Оказание услуги по геологическому сопровождению
Итого прочие связанные стороны	1 722	-	-	
Задолженность по выданным займам, в т.ч. по процентам начисленным к получению				
Дочернее общество	572 379,22	375 391,35	82 692,98	займы выданные, проценты начисленные к получению, без обеспечения, менее 12 мес.
Дочернее общество	-	27 250,00	-	займы выданные, проценты начисленные к получению, без обеспечения, более 12 мес
Итого дочернее общество	572 379,22	402 641,35	82 692,98	
Задолженность по полученным займам, в т.ч. по процентам начисленным к уплате				
Основное хозяйственное общество	-	660 473,22	86 130,00	займы полученные, проценты начисленные, без обеспечения, менее 12 мес
Итого основное хозяйственное общество	-	660 473, 22	86 130,00	
Прочие связанные стороны	1 421 072,00	-	-	займы полученные, проценты начисленные, без обеспечения, менее 12 мес.
Итого прочие связанные стороны	1 421 072,00	-	-	

Виды и объем операций Общества и денежные потоки со связанными сторонами:

Тыс. руб

Признак связанности	2024г.	2023г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Доходы			

Дочернее общество	3 850,5	2 395,38	выручка по договору субаренды
Дочернее общество	568,00	-	оказание прочих услуг
Дочернее общество	-	3 075,65	реализация прочего имущества
Итого дочернее общество	4 418,5	5 471,03	
Дочернее общество	102 523,00	41 343,00	проценты по займам выданным
Итого дочернее общество	102 523,00	41 343,00	
Расходы			
Прочие связанные стороны	21 310,00		Расходы на оказание услуг по геологическому сопровождению
Прочие связанные стороны	319 741,00	199 072,46	Расходы в виде процентов по займам полученным в т.ч инвестиционным
Итого прочие связанные стороны	341 051,00	192 072,46	
Дочернее общество	1 639,32	1 083,33	Расходы на оказанные консалтинговые и прочие услуги
Дочернее общество	23,40	-	Расходы на хранение товарно- материальных ценностей.
Дочернее общество	300,00		Расходы на оказание консалтинговых и прочих услуг
Дочернее общество	928 629,55	256 279,11	Расходы на строительство внеоборотных активов
Итого дочернее общество	930 592,27	257 362,44	
Денежные поступления			
По инвестиционным операциям			
Дочернее общество		26 053,00	Возврат займа
Итого прочие связанные стороны		26 053,00	
По финансовым операциям			
Прочие связанные стороны	1 180 000,00	520 000,00	получен займ
Итого прочие связанные стороны	1 475 000	2 508 000	
Основное хозяйственное общество	-	602 000,00	получен займ
Итого основное хозяйственное общество	-	602 000,00	
По текущим операциям			
Дочернее общество	4 902,48	6 805,62	поступление от оказания услуг
Итого дочернее общество	4 902,48	6 085,62	
Денежные платежи			
По инвестиционным операциям			
Дочернее общество	90 179,00	308 172,00	выдан займ
Дочернее общество	986 482,00	-	Платежи связанные с приобретением, созданием внеоборотных активов
Итого дочернее общество	986 482,00	308 172,00	
Прочие связанные стороны	23 850,00	-	Платежи связанные с приобретением, созданием внеоборотных активов
Итого прочие связанные стороны	23 850,00	-	-

В отношении дебиторской задолженности со связанными сторонами резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия просроченной задолженности.

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств и залогов, отсутствуют.

Общество за отчетный период использовало в основном денежную форму расчетов со связанными сторонами.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось в отчетном периоде.

Вознаграждение управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся:

- Директор
- Исполнительный директор
- Заместитель директора по экономике и финансам.
- Главный бухгалтер

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу, выплаченные в течение отчетного периода:

-оплата труда, составили -9328,63 тыс. руб. (с учетом НДФЛ),

-страховые взносы на данные вознаграждения - 2465,32 тыс. руб.,

Вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты помимо оплаты труда не планируются.

Долгосрочные вознаграждения к выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Информация о бенефициарных владельцах

Операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись

Общество, принимая обоснованные и доступные меры по идентификации своих бенефициарных владельцев, располагает сведениями о своих бенефициарных владельцах. Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица, граждане и налоговые резиденты Российской Федерации

В соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце Общества в ограниченном объеме (без указания Ф.И.О. и иных идентифицирующих сведений), т.к. раскрытие указанной информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон

4.1. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2024 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

4.3. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.4. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

4.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СИБГАЗ», отсутствуют.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не имели существенного влияния на деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

4.6. Информация об условных обязательствах и условных активах

Отсутствуют условные обязательства и активы

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Сибгаз» реализует проект по геологическому изучению недр, разведке и добыче полезных ископаемых на Знаменском лицензионном участке. С целью осуществления деятельности Обществом получена лицензия на пользование недрами ИРК 16633 НР. Срок действия лицензии - до 30.12.2032 года.

В рамках лицензии Обществом разработан проект по поиску и оценке месторождения углеводородного сырья, который прошел экспертизу в ФГКУ «Росгеолэкспертиза». Этапы работ, предусмотренные проектом, распределены до 2028 года. ООО «Сибгаз» выполняет мероприятия в соответствии с календарным графиком работ согласно проекта.

В связи с вышеизложенным, прекращения в 2024 году каких-либо видов деятельности в Обществе не планируется. Также Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, реорганизации и ликвидации.

У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которая может вызвать серьезные сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

4.8. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов.

Информация, полученная Обществом в сфере геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья по прошествии времени своей ценности не теряет, а при комплексировании с будущими работами только увеличивается.

2) Валютные риски, связанные с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать негативное влияние на деятельность Общества, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

3) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных лимитов по займам, регулярного мониторинга прогнозных и фактических и фактических денежных поступлений и расходов. На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Правовые риски

Судебные разбирательства, возникшие в ходе хозяйственной деятельности, способные оказать негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. по сравнению с прошлым годом не предвидится.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. не предвидятся.

4.9. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской отчетности

Директор ООО «СИБГАЗ»

Коткин В.И.

Дата подписания

24.03.2025 года.

