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	5100	за 2024г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-
активы - всего	5110	за 2023г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-
в том числе: Лицензия на право пользования недрами Кумжинского ГКМ НРМ00813НР от 27.11.2017	5101	за 2024г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-
	5111	за 2023г.	77 440	-	-	-	-	-	-	-	-	77 440	-

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 _____ **Кошин Игорь Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 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.	229	(119)	-	-	-	(80)	-	-	-	229	(199)
	5210	за 2023г.	229	(29)	-	-	-	(91)	-	-	-	229	(119)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	229	(119)	-	-	-	(80)	-	-	-	229	(199)
	5211	за 2023г.	229	(29)	-	-	-	(91)	-	-	-	229	(119)
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.	1 578 511	100 236	-	-	1 678 747
	5250	за 2023г.	1 471 548	106 963	-	-	1 578 511
в том числе: Кустовые площадки	5241	за 2024г.	24 219	5 512	-	-	29 731
	5251	за 2023г.	19 400	4 819	-	-	24 219
Подпроект скважины эксплуатационные 30 шт	5242	за 2024г.	97 001	7 750	-	-	104 751
	5252	за 2023г.	90 564	6 437	-	-	97 001
Информационная система управления безопасностью	5243	за 2024г.	11 500	-	-	-	11 500
	5253	за 2023г.	10 833	667	-	-	11 500
Скважины	5244	за 2024г.	1 080 915	8 606	-	-	1 089 521
	5254	за 2023г.	1 072 309	8 606	-	-	1 080 915
Подпроект-Обустройство месторождений (распред)	5245	за 2024г.	247 478	18 201	-	-	265 679
	5255	за 2023г.	223 717	23 761	-	-	247 478
Подпроект Обустройство Кумжинского ГКМ-гидронамывные карьеры (распред на 2 объекта)	5246	за 2024г.	18 970	1 029	-	-	19 999
	5256	за 2023г.	15 043	3 927	-	-	18 970
Объекты обустройства месторождений	5247	за 2024г.	31 062	13 099	-	-	44 161
	5257	за 2023г.	19 679	11 383	-	-	31 062
Подпроект Обустройство Кумжинского ГКМ (распред на 2 объекта)	5248	за 2024г.	67 366	46 039	-	-	113 405
	5258	за 2023г.	20 003	47 363	-	-	67 366

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	658 251	658 251	490 110
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Кошин Игорь Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 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.	2 454	-	-	-	(2 219)	-	-	2 454	(2 219)
	5311	за 2023г.	2 454	-	-	-	-	-	-	2 454	-
в том числе: доля-1% в уставном капитале ООО ЕСН	5302	за 2024г.	2 454	-	-	-	(2 219)	-	-	2 454	(2 219)
	5312	за 2023г.	2 454	-	-	-	-	-	-	2 454	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	125 000	(75 000)	-	-	-	50 000	-
в том числе: депозиты в банках	5306	за 2024г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	125 000	(75 000)	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	52 454	-	-	(50 000)	(2 219)	-	-	2 454	(2 219)
	5310	за 2023г.	2 454	-	125 000	(75 000)	-	-	-	52 454	-

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 _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 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.	-	-	-	35	(35)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 345	(1 345)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 445	-	33 522	-	(37 397)	-	-	-	-	-	1 570	-
	5530	за 2023г.	46 157	-	5 185	-	(45 897)	-	-	-	-	-	5 445	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 769	-	1 685	-	(3 245)	-	-	-	-	-	209	-
	5532	за 2023г.	9 304	-	1 510	-	(9 045)	-	-	-	-	-	1 769	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 676	-	31 837	-	(34 152)	-	-	-	-	-	1 361	-
	5533	за 2023г.	36 853	-	3 675	-	(36 852)	-	-	-	-	-	3 676	-
в т. ч. задолженность бюджета	5514	за 2024г.	3 172	-	14 285	-	(16 387)	-	-	-	X	X	1 070	-
	5534	за 2023г.	36 697	-	3 171	-	(36 696)	-	-	-	X	X	3 172	-
прочая дебиторская задолженность	5515	за 2024г.	504	-	17 552	-	(17 765)	-	-	-	X	X	291	-
	5535	за 2023г.	156	-	504	-	(156)	-	-	-	X	X	504	-
Итого	5500	за 2024г.	5 445	-	33 522	-	(37 397)	-	-	X	-	-	1 570	-
	5520	за 2023г.	46 157	-	5 185	-	(45 897)	-	-	X	-	-	5 445	-

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.	743 800	-	43 512	-	-	(787 312)	-	-	-
	5571	за 2023г.	972 348	113 426	66 900	-	-	(408 874)	-	-	743 800
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	743 800	-	43 512	-	-	(787 312)	-	-	-
	5573	за 2023г.	972 348	113 426	66 900	-	-	(408 874)	-	-	743 800
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	677 993	209 569	86 541	(146 489)	-	787 312	-	-	1 614 926
	5580	за 2023г.	96 351	239 849	29 270	(96 351)	-	408 874	-	-	677 993
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	50 416	95 126	-	(137 930)	-	-	-	-	7 612
	5581	за 2023г.	96 223	50 416	-	(96 223)	-	-	-	-	50 416
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	9 151	-	(8 559)	-	-	-	-	592
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	627 577	105 243	86 541	-	-	787 312	-	-	1 606 673
	5585	за 2023г.	-	189 433	29 270	-	-	408 874	-	-	627 577
прочая	5566	за 2024г.	-	49	-	-	-	-	-	-	49
	5586	за 2023г.	128	-	-	(128)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 421 793	209 569	130 053	(146 489)	-	X	-	-	1 614 926
	5570	за 2023г.	1 068 699	353 275	96 170	(96 351)	-	X	-	-	1 421 793

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 _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4	134
Расходы на оплату труда	5620	58 775	62 909
Отчисления на социальные нужды	5630	9 277	7 119
Амортизация	5640	79	91
Прочие затраты	5650	52 808	98 528
Итого по элементам	5660	120 943	168 781
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 943	168 781

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

Руководитель _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 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	3 817	5 121	(4 805)	(443)	3 690

Руководитель _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	5 073 753	2 176 914
в том числе: обязательства по договорам поручительства и залога выданные за третьих лиц(основное общество)	5811	-	5 073 753	2 176 914

Руководитель _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Кошин Игорь Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «СН Инвест» за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	*КОРРЕКТИРОВКА БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)*	*29*
2.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*30*
3.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*31*
4.	*ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.*	*36*
5.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*36*
6.	*КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*37*
7.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*37*
8.	*ЗАПАСЫ*	*37*
9.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*37*
10.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*37*
11.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*38*
12.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*38*
13.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*39*
14.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*40*
15.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*40*
16.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*42*
17.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*43*
18.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*43*
19.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*47*
20.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*50*
21.	*ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД*	*50*
22.	*НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*50*
23.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.*	*52*

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СН Инвест» за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. КОРРЕКТИРОВКА БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год является исправленной и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 26 марта 2025 года, но еще не утвержденную участниками Общества в установленном законодательством порядке.

В настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетности внесены следующие изменения:
- в разделе 22 «Непрерывность деятельности» раскрыта информация о непрерывности деятельности;
- раздел 18 «Связанные стороны» дополнен информацией о бенефициарном владельце;
- в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ретроспективно отражено уменьшение оценочных обязательств по начислению премий и связанных с ними отложенных налоговых активов.

Таким образом изменились следующие строки форм бухгалтерской отчетности:

Корректировка данных в связи с исправлением ошибок в форме "Бухгалтерский баланс"				
		в тыс. руб.		
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	322 406	(3 662)	318 744
БАЛАНС	**1600**	**2 082 236**	**(3 662)**	**2 078 574**
ПАССИВ				
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(964 542)	14 649	(949 893)
V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Оценочные обязательства	1540	22 128	(18 311)	3 817
БАЛАНС	**1700**	**2 082 236**	**(3 662)**	**2 078 574**

Корректировка данных в связи с исправлением ошибок в форме "Отчет о финансовых результатах"				
		в тыс. руб.		
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 г.				
Прочие доходы	2340	480	18 311	18 791
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(217 913)	18 311	(199 602)
Налог на прибыль	2410	42 247	(3 662)	38 585
отложенный налог на прибыль	2412	42 247	(3 662)	38 585
Прочее	2460	-	-	-

Чистая прибыль (убыток)	2400	(175 666)	14 649	(161 017)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(175 666)	14 649	(161 017)

Корректировка данных в связи с исправлением ошибок в форме "Отчет о финансовых результатах"				
		в тыс. руб.		
Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма после корректировки**
Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 г.				
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(194 594)	0	(194 594)
Налог на прибыль	2410	113 707	3 662	117 369
отложенный налог на прибыль	2412	113 707	3 662	117 369
Прочее	2460	18 311	(18 311)	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	(62 576)	(14 649)	(77 225)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(62 576)	(14 649)	(77 225)

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества 166700, Ненецкий автономный Округ, Заполярный р-н, рп Искателей, ул. Строителей, д. 8, кв. 6.

Основной вид деятельности Общества – добыча природного газа и газового конденсата.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 15 человек (в 2023 году: 17 человек).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и по настоящее время органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров Общества и Управляющая компания.

В соответствии с договором от 01.02.2023 года АО «СН Инвест» передало, а ООО «УК РусХим» (управляющая компания) приняло на себя полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генерального директора.

Генеральным директором ООО «УК РусХим» (управляющая компания) являлся:
- с 26 февраля 2021 г. и по 23 сентября 2024 года Вертягин Алексей Сергеевич;
- с 24 сентября 2024 года является Кошин Игорь Викторович.

Состав акционеров Общества в 2024 году был представлен следующим образом:

Наименование акционера	**Номинальная стоимость доли акционера, тыс. руб. / количество акций, тыс. шт. / размер доли акционера, %**
ООО «РУСХИМ ГАЗ»	3 767 тыс. руб. / 3 767 тыс. шт. / 99%
ООО «ЕвроСеверНефть»	38 тыс. руб. / 38 тыс. шт. / 1%

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества **09 июня 2025 г.**

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценка обесценения основных средств и прочих активов общества;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»* капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

На конец отчетного периода произведена оценка общества в рамках договора между ООО «РХ ГАЗ»(основного хозяйствующего общества и ООО «НЭКСО»(оценщик) №GGC-RHG-01-2025-001 от 17.02.2025 года на оказание услуг по независимой оценке:
Целью оценки является определение справедливой стоимости Объекта оценки по состоянию на 01.01.2025 в соответствии с требованиями Международных стандартов оценки (МСО) для целей составления консолидированной финансовой отчетности по МСФО и бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2024 год.

В представленном отчете оценки №10324/25-Б от 12.03.2025 года признаков обесценения активов и обязательств общества не выявлено. Справедливая стоимость собственного капитала на основе затратного и доходного подходов составила 7 520 000 тыс.руб.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 п.15 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальне активы»* нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и в последующем оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальне активы»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом или способом пропорционально количеству продукции в натуральном выражении.

Лицензии на право пользования недрами в составе НМА амортизируется следующим образом:

а) прочие лицензии на право пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод) – линейным методом;

б) начисление амортизации по объектам права пользования недрами на газ и газовый конденсат начинается с месяца начала фактической добычи на лицензионном участке на основании данных исполнительных балансов газа, газового конденсата, в случае если по лицензионному участку обнаружены доказанные запасы, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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

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

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от

финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 *«Доходы организации»*). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Общехозяйтсвенные и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы, которые можно соотнести с конкретными партиями готовой продукции и товаров, например, расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др. признаются по мере реализации тех партий товаров/готовой продукции, к которым они относятся.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, 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

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

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

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- 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;
- невозмещаемые 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.

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

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии, и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений газа.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи 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:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Исправления в отчетном периоде не производились

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 1.1.

На 31 декабря 2024 г., аналогично на 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022 г., на балансе Общества числится лицензия на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых серия НРМ № 00813НР Кумжинского газоконденсатного участка, расположенного на территории Заполярного района Ненецкого автономного округа.

Срок полезного использования нематериального актива не установлен. Амортизация не начислялась.

На 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствовало обесценение нематериального актива (аналогично по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.).

6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расходы по кредитам и займам в размере 60 701 тыс. руб. (2023 год: 52 200 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствовало обесценение капитальных вложений (аналогично по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.).

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе финансовых вложений на 31 декабря 2024 г. учтен 1% доли участия в ООО «ЕвроСеверНефть» в размере 2 454 тыс. руб.

В связи устойчивым, существенным снижением чистых активов ООО «ЕвроСеверНефть» произведено снижение стоимости финансовых вложений. На основе расчета организации определена расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения, создан резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году, в размере 2 219 тыс. руб. В предыдущие отчетные периоды резерв не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. долговых финансовых вложений общество не имело. По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом были осуществлены депозитные вклады на счетах в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк» в сумме 50 000 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года. За 2024 год доход:0. За 2023 год процентная ставка за период: от 4,2% до 13,04%. Доход от процентов по депозитным вкладам за 2023 год составил: 1 317 тыс. руб. (2024 год: 0 тыс. руб.).

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствовало обесценение запасов, аналогично на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях на счете в АО «Райффайзенбанк»	89	92	40 641

Денежные средства в рублях на счете в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк»	131	605	134
Денежные средства в рублях на счете в филиале «Центральный» банка ПАО «ВТБ»	–	–	–
Депозитные вклады в рублях на счетах в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк» со сроком погашения три месяца и менее	–	45 000	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**220**	**45 697**	**40 775**

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. (аналогично на 31 декабря 2023 г., и 31 декабря 2022 г.) недоступны для использования.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении		Количество собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2022 г.	–	3 804 635	–	3 805	–
На 31 декабря 2023 г.	–	3 804 635	–	3 805	–
На 31 декабря 2024 г.	–	3 804 635	–	3 805	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2024 г., составило: 3 804 635 штук (31 декабря 2023 г.: 3 804 635 штук; 31 декабря 2022 г.: 3 804 635 штук).

В 2024 году и в 2023 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы от связанной стороны	1 606 673	–	627 577	743 800	–	972 348
Итого заемные средства	**1 606 673**	**–**	**627 577**	**743 800**	**–**	**972 348**

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 271 721 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 141 669 тыс. руб.; 31 декабря 2022 г.: 45 499 тыс. руб.).

В декабре 2018 года между Обществом и ООО «Печора СПГ» был подписан Договор займа № 1 на общую сумму 10 150 000 руб., со сроком погашения в 2020 году.

В апреле 2022 года было подписано Дополнительное соглашение № 9 об изменении заимодавца в связи с реорганизацией ООО «Печора СПГ». Все права и обязанности по договору перешли к ООО «РУСХИМ ГАЗ».

В апреле и декабре 2022 года были подписаны Дополнительное соглашение № 10 и № 11 об изменении суммы займа на 970 000 тыс. руб. и изменении срока возврата займа до конца 2025 года.

В сентябре 2022 года между Обществом и ООО «РУСХИМ ГАЗ» был подписан Договор займа № 2 на общую сумму 350 000 000 руб., со сроком погашения в июле 2024 года. В июне 2024 года было подписано Дополнительное соглашение № 2 об увеличении суммы займа до 950 000 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2024 году составила 69 351 тыс. руб. и 60 701 тыс. руб. соответственно (2023 год: 43 969 тыс. руб. и 52 200 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства по действующим договорам займов, не использованные по состоянию на отчетную дату:

- в размере 310 727 тыс. руб. по Договору займа № 1 на срок до конца 2025 года;
- в размере 274 321 тыс. руб. по Договору займа № 2 на срок до 25 декабря 2025 года.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по статьям оценочных обязательств:

	Неиспользованные отпуска	Резерв на выплату поощрительного вознаграждения	Резерв под фактически оказанные услуги	Итого
31 декабря 2022 г.	**3 800**	**32 434**	–	**36 234**
Признано в отчетном периоде	5 989	–	–	**5 989**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)	–	–	–	–
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(5 589)	(10 995)	–	**(16 584)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(383)	(21 438)	–	**(21 821)**
31 декабря 2023 г.	**3 817**	**-**	–	**3 817**
Признано в отчетном периоде	5 121	–	–	**5 121**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)	–	–	–	–
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(4 805)	–	–	**(4 805)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(443)	(-	–	-
31 декабря 2024 г.	**3 690**	–	–	**3 690**

Оценочные обязательства на 31 декабря 2024 г. являются краткосрочными (аналогично на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г.).

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, по состоянию на 31 декабря 2024 г. полностью не использован. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован во 2-ой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Резервы на предстоящую оплату проектного вознаграждения

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом проектного вознаграждения, не выплаченного по состоянию на 31 декабря 2023 г. В апреле 2024 года данный резерв был сторнирован в полном

объеме в связи с изменением планов деятельности Общества (см. Пояснение 22).

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам, и перед государственными внебюджетными фондами, по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 592 тыс.руб. (31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2024 Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам, аналогично на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предметом деятельности Общества являются добыча природного газа и газового конденсата.

До начала добычи углеводородов у Общества объективно и запланированно будут отсутствовать регулярные доходы в виде выручки от реализации товаров (работ, услуг). Для выполнения производственной программы и лицензионных обязательств Общество производит расходы, которые классифицируются на текущие (учитываемые в составе себестоимости работ, услуг) и капитализируемые в соответствии с российским законодательством. Общество продолжает осуществлять вложения в рамках разработанных и одобренных Обществом инвестиционных программ (и инвестиционных проектов) на лицензионных участках, в т.ч. и в капитальной форме.

За отчетный период выручка от вышеуказанной деятельности отсутствует.

В июле 2009 года предприятие получило лицензию на разработку Кумжинского газоконденсатного месторождения (серия НРМ № 00813НР, переоформлена 27 ноября 2017 г.) и в настоящее время осуществляет расходы на сбор, обобщение и анализ данных сейсморазведочных работ, геолого-геофизических данных по скважинам месторождения до начала его эксплуатации. Себестоимость таких работ в 2024 году составила 0 тыс. руб. (2023 год: 1 211 тыс. руб.)

Информация о себестоимости произведенных работ в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Управление проектом и амортизация	44 834	90 040
Затраты на оплату труда	58 775	62 909
Отчисления на социальные нужды	9 277	7 119
Материалы	4	134
Прочие затраты	8 053	7 368
Итого управленческие расходы	**120 943**	**167 570**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 и 2023 годов были произведены и понесены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Добровольная программа экологического мониторинга	2 391	6 264
Обследование технического состояния устьев ликвидированных скважин	600	1 998
Консультационные услуги по оценке развития Кумжинского месторождения	–	–
Договоры добровольного страхования	–	–
Прочие	4 322	1 340
Итого прочие расходы	**7 313**	**9 602**

Расшифровка процентов к получению:

Проценты к получению	Проценты за 2024 г.	Проценты за 2023 г.
Проценты полученные по депозитам в банках	2 529	3 959
Итого проценты к уплате	**2 529**	**3 959**

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	Проценты за 2024 г.	Проценты за 2023 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам (см. п. 11 Пояснений)	69 351	43 969
Итого проценты к уплате	**69 351**	**43 969**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенных налогах:

Баланс временных разниц	Сальдо 31 декабря 2022 г.	Изменения 2023 г.	Сальдо 31 декабря 2023 г.	Изменения 2024 г.	Сальдо 31 декабря 2024 г.
Накопленные налоговые убытки	1 270 180	318 793	1 588 973	253 172	1 842 145
Расходы на освоение природных ресурсов, прочие расходы 2024 г.	37 563	(37 563)	–	71	71
Оценочные обязательства и резервы	36 234	(32 544)	3 817	(127)	3 690
Материалы	1 101	(173)	928	–	928
Внеоборотные активы	(92 635)	(52 201)	(144 836)	(60 701)	(205 537)
Нематериальные активы	(42 401)	(3 533)	(45 934)	(3 534)	(49 468)
Основные средства	(43)	19	(24)	13	(11)
Итого временные разницы	**1 209 999**	**192 925**	**1 402 924**	**188 894**	**1 591 818**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**242 000**	**38 585**	**280 585**	**117 369**	**397 954**
Итого отложенный налог на прибыль	**242 000**	**38 585**	**280 585**	**117 369**	**397 954**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**(194 594)**	**(199 602)**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	**(38 919)**	**(39 921)**
Постоянный налоговый расход	[4]	1 140	1 336
Экологический мониторинг (ПНР)		478	1 253
Материальная помощь за счет чистой прибыли (ПНР)		199	-
Списние расходов ДМС и комиссий за возврат билетов (ПНР)		12	-
Резервы под обесценение фин. вложений (ПНР)		444	-
Списание резервов прошлых лет (ПНР)		-	-
Прочие(подарки) (ПНР)		7	83
Эффект изменения ставки налога на прибыль	[5]	(79 590)	–
Расход (доход) по налогу на прибыль с учетом изменения ставки налога на прибыль	[6] = [3] + [4]+ [5]	**(117 369)**	**(38 585)**
В том числе:			
Текущий налог на прибыль		–	–
Отложенный налог на прибыль за период		**(117 369)**	**(38 585)**

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовый убыток Общества за отчетный период определяется путем увеличения чистого убытка отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2024 г.	2023 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	3 805	3 805
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	3 805	3 805
Убыток за год, приходящийся на акционеров материнской компании	**(77 225)**	**(161 017)**
Базовый и разводненный убыток на акцию, в руб.	**(20)**	**(42)**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является Южилин Виталий Александрович ИНН 770100252020.

Основное хозяйственное общество и преобладающие хозяйственные общества

Контроль над Обществом осуществляет ООО «РУСХИМ ГАЗ».

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Общество с ограниченной ответственностью «РУСХИМ ГАЗ»	Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, пом. 26	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	99	–
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество					
2	Общество с ограниченной ответственностью «УК «РусХим»	Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, пом. 44	Общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества	–	–
Основной управленческий персонал					
3	Вертягин Алексей Сергеевич	г. Санкт-Петербург	Лицо являлся до 23.09.2024 г. единоличным исполнительным органом Общества (ООО «УК «РусХим»), осуществляющим управление обществом	–	–
4	Кошин Игорь Викторович	г. Москва	Лицо является с 24.09.2024 г. единоличным исполнительным органом Общества (ООО «УК		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			«РусХим»), осуществляющим управление обществом		
Другие связанные стороны					
5	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСеверНефть»	Ненецкий автономный округ, р-н Заполярный, рп Искателей, ул. Строителей, д. 8	Юридическое лицо контролируются одним лицом с Обществом (ООО «РУСХИМ ГАЗ»)	1	1
6	Южилин Виталий Александрович	Московская область	Бенефициарный владелец	50	–
7	Миргородская Мария Васильевна	г. Санкт-Петербург	Лицо имело право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества до 31 августа 2023 г. через основное хозяйственное Общество	25	–
8	Общество с ограниченной ответственностью «Столичная Трастовая Компания»	г. Санкт-Петербург, Миллионная ул, д. 38, литера А, пом. 2-н, ком. 13	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества, через основное хозяйственное общество	25	–
9	Озерский Дмитрий Михайлович	–	Бенефициарный владелец компании ООО «Столичная Трастовая Компания»	–	–
10	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива»	г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 27, лит. А	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться через свое дочернее общество более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
11	Общество с ограниченной ответственностью «Дунай»	г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д. 54, литер В, пом. 20н	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться через свое дочернее общество более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
12	Общество с ограниченной ответственностью «Аква-Капитал»	г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, д. 38, кв. 2	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества (ООО «Столичная Трастовая Компания»)	–	–
13	Общество с ограниченной ответственностью «Метатек»	г. Санкт-Петербург	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества (ООО «Столичная Трастовая Компания»)	–	–
14	Общество с ограниченной ответственностью «АНК»	Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, пом. 17	Юридическое лицо контролируется основным хозяйственным обществом (ООО «РусХим ГАЗом»), более чем 20% общего количества голосов общества	–	–
15	Общество с ограниченной ответственностью «Спутник»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 618	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
16	Общество с ограниченной ответственностью «Печора Девелопмент»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 608	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
17	Общество с ограниченной ответственностью «Санави»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 622	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
18	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Авиа»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 611	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
19	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Квантум Агро»	Еврейская автономная область, г. Биробиджан, пр-кт 60-летия СССР, д. 12а	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
20	Общество с ограниченной ответственностью «Квантум Инвест»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, пом. 623	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
21	Общество с ограниченной ответственностью «Марс»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 610	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
22	Общество с ограниченной ответственностью «НПО «ИТС Инжиниринг»	г. Москва, 5-й Донской проезд, д. 15, стр. 2	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
23	Общество с ограниченной ответственностью «Рыбацкая Пристань»	Астраханская область, г. Астрахань, Советский пер., д. 1, пом. 01	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
24	Общество с ограниченной ответственностью «Сайберри»	г. Москва, 5-й Донской проезд, д. 15, стр. 2, этаж 2 пом./ком. II/19	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
25	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Квантум»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 612	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
26	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Квантум Управление Активами»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, пом. 624	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
27	Общество с ограниченной ответственностью «Московский капитал»	г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, д. 38, кв. 2	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
28	Общество с ограниченной ответственностью «Вирма»	Архангельская область, г. Архангельск, Ленинградский пр-кт, д. 324, офис 422	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
29	Общество с ограниченной ответственностью «Карибские Острова»	г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д. 54, литер В, пом. 20н	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
30	Общество с ограниченной ответственностью «Профессор Фрейд»	г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д. 54, литер В, пом. 20н	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
31	Общество с ограниченной ответственностью «Фэнси Шоу»	г. Москва, Комсомольский пр-кт, д. 28, этаж 2, пом./ком. V/37	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20%	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			общего количества голосов Общества		
32	Общество с ограниченной ответственностью «Лиговка»	г. Санкт-Петербург, ул. Восстания, д. 7, литер А, кв. 33	Юридическое лицо контролируются лицом, входящим в группу с Обществом	–	–
33	Вертягина Наталья Васильевна	–	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, входящего в группу с Обществом	–	–
34	ООО «ЭКОСИНТЕЗ»	г. Москва, ул. Большая Грузинская, д. 30А	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2024 г.	2023 г.	2022 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- основному хозяйственному обществу	6 591	1 578	356	Ежемесячно, по требованию	Безналичная
- преобладающему (участвующему) хозяйственному обществу	961	48 091	45 100	Ежемесячно, по требованию	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным					
- основному хозяйственному обществу	1 606 673	1 371 377	973 348	По условиям договоров займа, срок погашения вместе с процентами в конце 2025 года, займы в рублях под 6,6-13,7% годовых	Безналичная

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024 год	2023 год
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основное хозяйственное общество	–	–
- преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	44 775	89 969
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)		
- основное хозяйственное общество	26	32
- другие связанные стороны	–	66
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)		
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	–	93
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	4 177	3 721
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	105 243	302 860
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	130 053	96 169

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024 год	2023 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции), без НДС		
- основное хозяйственное общество	26	32
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции), без НДС		
- основное хозяйственное общество	–	2 703
- преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	84 050	87 503
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции), без НДС		
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)		
- основное хозяйственное общество	105 243	302 860

Услуги по руководству и управлению Обществом осуществляет ООО «УК РусХим».
В 2024 году за услуги по руководству и управлению Общество выплатило 53 706 тыс. руб. Задолженность по договору управления на 31.12.2024 года составила 955 тыс. руб.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по

ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам. Обеспечения, выданные связанной стороне представлены в таблице ниже.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств или залога третьих лиц.

По состоянию на 31 декабря 2024 г Общество не имело выданных обеспечений третьим лицам под их обязательства; информация об имевшихся ранее обеспечениях:

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, под которые выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором		Информация об активе, переданном в залог			
				2024 г.	2023 г.	2022 г.	Вероятность	Сумма (оценка величины процентов, сумм возмещения судебных издержек по взысканию долга и других возможных убытков кредитора)	Балансовая стоимость актива			Права, возможности и ограничения использования предмета залога Обществом
									До 26.07. 2024 г.	2023 г.	2022 г.	
Основное хозяйственное общество	Договоры об открытии невозобновляемых кредитных линий с ПАО «Сбербанк»	Поручительство	26 июля 2024 г., задолженность погашена в срок, обеспечения прекращены	Вся сумма прав требования по договору		–	Средняя	–	5 424 004	5 073 753	2 176 914	Возможно использование для ведения обычной деятельности
		Залог 1% долей в уставном капитале ООО «ЕвроСеверНефть»		2 601		–		–	2 454	2 454	2 454	
Итого									**5 426 458**	**5 076 207**	**2 179 368**	

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. При оценке обоснованности данного допущения Общество приняло во внимание всю значимую информацию за период не менее 12 месяцев плюс один день с отчетной даты.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает увереннность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

21. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2023 год, Общество решило: полученные убытки не покрывать в связи с достаточностью собственного капитала.

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде имелись условия или события, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности, а именно:

- Отсутствуют доходы от основного вида деятельности (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах) за 2024 и 2023 года;
- за 2024 год получен убыток от продаж (строка 2200 отчета о финансовых результатах) в размере (120 943) тыс. руб., а за 2023 год убыток от продаж составил (168 781) тыс. руб.;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за 2024 год составил (77 225) тыс. руб., за 2023 год составил (161 017) тыс. руб.;
- отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за 2023 год (162 679) тыс. руб. и (162 953) тыс. руб. за 2024 год (строка 4100 отчета о движении денежных средств);
- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 24%);
- уменьшение собственного капитала организации организации при том что, активы Акционерное общество "СН ИНВЕСТ" увеличились на 137 715 тыс. руб. (на 6,6%);
- на 31.12.2024 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -938,87, не удовлетворяет нормативному, находясь в области критических значений;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормативного значения;
- существенно ниже нормативного значения коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормы;
- активы организации не покрывают соответствующие им по сроку погашения обязательства;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 27% (нормальное значение для данной отрасли: 85% и более);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Планы руководства по смягчению воздействия событий (условий), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности достигнуто соглашение о формировании стратегического партнерства с крупной нефтяной компаний для разработки Кумжинского газоконденсатного месторождения, недропользователем которого является Акционерное общество «СН Инвест». Партнерство в пропорции 50/50 и совместная работа по разработке месторождения. Финансирование разработки месторождения будет осуществляться акционерами пропорционально долям в капитале, а также с привлечением заемного финансирования. Сроки закрытия сделки по вхождению партнера в капитал Общества – до конца 2025г.

За 2024 год у Общества отсутствовала выручка от основной деятельности, что характерно для начальной стадии разработки проекта, во время которой компания несет расходы на подготовку к разработке Кумжинского месторождения.

На 31 декабря 2024 г. Обществом были капитализированы строительно-монтажные работы, проектно-изыскательные работы, организационно-технические решения и начисленные проценты по кредитам в сумме 1 678 747 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г 1 578 511 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г.: 1 471 548 тыс. руб.).

На 31 декабря 2024 г. Общество имеет накопленный убыток в сумме 1 027 118 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г.: 964 542 тыс. руб., на 31 декабря 2022: 788 876). Убыток за 2024 год составил 77 225 тыс. руб. (2023 год: 161 017 тыс. руб.).

Оборотные активы Общества отрицательные и составляют 1 616 826 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г. (на 31 декабря 2023 г.: отрицательные в сумме 580 509 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г.: отрицательные в сумме 45 477 тыс. руб.).

На 31 декабря 2024 г. у Общества имеется задолженность по займам перед материнской компанией ООО «РУСХИМ ГАЗ» по договорам займа в сумме 1 606 673 тыс. руб., подлежащая погашению до конца декабря 2025 года.
Финансирование услуг Общества фактически осуществляется за счет средств собственников.

Описанные выше факты без учета структуры финансирования Общества указывают на наличие существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, финансирование Общества осуществляется собственником и, фактически, полученные займы могут рассматриваться как квази-капитал, что в значительной степени нивелирует обозначенные выше негативные моменты. Дополнительно Общество является проектной компании на инвестиционной стадии, которая не имеет источников постоянного дохода и несет расходы по месторождению, вследствие чего обозначенные коэффициенты не в полной мере отражают истинное финансовое положение Общества.

Чистые активы на 31 декабря 2024 г. положительные и составляют в сумме 537 580 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г.: 614 805 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г.: 775 822 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2024 г. основная часть обязательств Общества – задолженность перед ООО «РХ ГАЗ» в размере 6 591 тыс. руб. Данная задолженность пока не погашена.

Конечным бенефициаром и другими конечными участниками Общества предоставлены письма, согласно которым в случае необходимости Обществу, дочерним и зависимым компаниям будет оказана финансовая поддержка для выполнения всех текущих обязательств вплоть до 17 июля 2026 г., согласно текущей версии бюджета Общества.

У руководства Общества и собственников отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности Общества. При оценке обоснованности данного допущения Общество приняло во внимание всю значимую информацию за период не менее 12 месяцев плюс один день с отчетной даты.

Руководство Общества считает, что применение принципа непрерывности деятельности является обоснованным для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 *«События после отчетной даты»*.

09 июня 2025 г.

Генеральный директор "УК РУСХИМ",
управляющей компании АО "СН Инвест" Кошин Игорь Викторович

