

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за год, окончившийся 31.12.2025**

*Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Журавлёвское» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.*

### **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

#### ***1.1. Описание Общества***

Общество с ограниченной ответственностью «Журавлёвское» (далее – Общество) создано 01.10.2019, зарегистрировано по текущему месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области 20.11.2020 (ОГРН 1193443012322, ИНН 3460077128, КПП 561001001)

#### ***1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)***

Общество зарегистрировано по адресу: 460024, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Краснознаменная, д. 56, этаж 1.

#### ***1.3. Органы управления Общества***

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

В связи с переходом в 2020 г. права собственности на долю в уставном капитале (100%) Общества к ООО «Новые технологии добычи нефти» принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании, в соответствии с чем 16.07.2020 г. заключен соответствующий Договор об осуществлении полномочий единоличного исполнительного органа № Н-10/2020. По истечении Договора № Н-10/2020 заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 23N0010 от 16.07.2023 г.

Текущей деятельностью Общества руководит Генеральный директор Управляющего ООО «Новые технологии добычи нефти» Батталов Р.М.

#### ***1.4. Описание деятельности Общества***

Основной вид деятельности Общества: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы, ОКВЭД 71.12.3.

Общество осуществляет деятельность по поиску и разведке традиционных и нетрадиционных запасов углеводородов на основании лицензии на пользование недрами № ОРБ 16634 НР для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных

ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых. Дата окончания действия лицензии 20 января 2044 г.

Журавлевский лицензионный участок расположен на территории Бузулукского района Оренбургской области и граничит с Савицким лицензионным участком. Его площадь составляет 123,6 кв. км. На территории участка расположено Журавлевское месторождение, открытое в 1965 году, которое в настоящий момент находится в консервации. Согласно данным Государственного баланса запасов, остаточные геологические запасы составляют около 2,5 млн тонн нефти. Кроме того, на участке могут присутствовать залежи трудноизвлекаемых углеводородов.

По состоянию на 31.12.2025 г. коммерческая целесообразность добычи не подтверждена.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### ***1.5. Численность работников Общества***

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составила 0 человек. В течение 2025 г. изменений численности не было.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### ***2.1. Основа составления***

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157Н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют финансовые, производственные и прочие признаки, на основании которых у руководства может возникнуть сомнение в применении допущения непрерывности деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 23N0010 от 16.07.2023 г. Управляющим в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также принятых в соответствии с ним Положений по

бухгалтерскому учёту и Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, утвержденных приказами Минфина России.

Учётная политика Общества утверждена приказом № 1-ЖУР от 28.12.2022.

## **2.2. Поисковые активы**

В бухгалтерском балансе затраты на освоение природных ресурсов, а также лицензии на право пользования недрами до факта подтверждения коммерческой целесообразности добычи отражаются по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса. Геологоразведочные активы (в том числе лицензии на право пользования недрами) после подтверждения факта коммерческой целесообразности добычи отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» и 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса соответственно.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

Поисковые активы при признании в бухгалтерском учете оцениваются по сумме фактических затрат на приобретение (создание). В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственных и патентные пошлины, уплаченные в связи с приобретением поискового актива;
- амортизация внеоборотных активов и несовмещенных лицензий, используемых непосредственно при создании поискового актива;
- вознаграждения работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
- обязательства Общества в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель и иные, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке и разведке и связанные с ликвидацией поискового актива (далее - ликвидационные мероприятия);

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

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

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

- затраты на детализационные геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;

- обязательства, признанные в отношении ликвидационных мероприятий;

- амортизация несовмещенных лицензий и внеоборотных активов, используемых при создании материальных поисковых активов;

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

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

- затраты на лицензии на право пользования недрами;

- затраты на бурение структурных скважин;

- затраты на бурение опорных и параметрических скважин на региональном этапе геологоразведочных работ после получения лицензии на право пользования недрами;

- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и/или газа на месторождении (участке), выполняемую сторонними организациями;

- затраты на подсчет (пересчет) запасов нефти и газа;

- обязательства, признанные в отношении ликвидационных мероприятий;

- затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, направленные на получение необходимой информации для проведения работ по поиску, оценке и разведке, за исключением включаемых в затраты на создание материальных поисковых активов;

- результаты отбора образцов;

- амортизация несовмещенных лицензий и внеоборотных активов, используемых при создании нематериального поискового актива;

- прочие затраты, имеющие непосредственное отношение к проведению (приобретению результатов) геологоразведочных работ, обеспечением условий для их использования в запланированных целях, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность или бесперспективность добычи нефти и газа.

До подтверждения коммерческой целесообразности добычи нематериальные и материальные поисковые активы не амортизируются.

### ***2.3. Оборотные и внеоборотные активы***

Активы Общества классифицируются следующим образом:

- внеоборотные (в составе строки 1100 бухгалтерского баланса) – активы, срок полезного использования которых превышает обычный операционный цикл предприятия и составляет более двенадцати месяцев.

- оборотные (в составе строки 1200 бухгалтерского баланса) – активы, которые планируется реализовать или потребить в течение обычного операционного цикла Общества либо в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

### ***2.4. Краткосрочные и долгосрочные обязательства***

Обязательства Общества классифицируются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Краткосрочные (в составе строки 1500 бухгалтерского баланса) – обязательства, подлежащие погашению в течение ближайшего периода продолжительностью менее двенадцати месяцев после отчетной даты либо связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения.

Долгосрочные (в составе строки 1400 бухгалтерского баланса) – обязательства, срок погашения которых наступает позже, чем через двенадцать месяцев после отчетной даты.

### ***2.5. Денежные средства и их эквиваленты***

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Для 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.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей/заказчиков. платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

### ***2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал***

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

### **2.7. Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчёт отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

## **III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

### **3.1. Изменения в учетной политике на 2025 г.**

Изменения в учетную политику на 2025 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

## **IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

В годовой отчётности за 2025 год Общество не вносит изменений в итоги предшествующих отчётных периодов.

## **V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **5.1. Поисковые активы и основные средства**

Общество отражает нематериальные и материальные поисковые активы в следующем составе:

*Таблица 5.1.1 Наличие и движение поисковых активов*

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
<b>Нематериальные поисковые активы по строке 1130 Бухгалтерского баланса, всего</b>	<b>2025</b>	<b>1 738 883</b>	<b>9 013</b>		<b>1 747 896</b>
	<b>2024</b>	<b>1 728 005</b>	<b>10 878</b>		<b>1 738 883</b>
Лицензия № ОРБ 16634 НР	2025	1 504 979			1 504 979
	2024	1 504 979			1 504 979
Единая геологическая модель Савицкого и Журавлёвского ЛУ	2025	7 745	1 120		8 865
	2024	4 386	3 359		7 745
Подсчет запасов	2025		6 729		6 729
	2024				
Проект поиска залежей углеводородов	2025	440			440
	2024	440			440
Проект поисково-оценочных работ на Журавлёвском участке недр	2025	8 320	1 164		9 484
	2024	8 320			8 320
Проект строительства скважины IPO	2025	2319			2 319
	2024		2 319		2 319
СРР на Журавлёвском ЛУ	2025	175 247			175 247
	2024	175 247			175 247
Экспертиза поисковых работ на Журавлёвском ЛУ	2025	39 832			39 832
	2024	34 632	5 200		39 832
<b>Материальные поисковые активы по строке 1140 Бухгалтерского баланса, всего</b>	<b>2025</b>	<b>226 146</b>			<b>226 146</b>
	<b>2024</b>	<b>225 934</b>	<b>211</b>		<b>226 146</b>
Разведочная скважина № 119	2025	217 971			217 971
	2024	217 759	211		217 971
Скважина № 101Д	2025	8 175			8 175
	2024	8 175			8 175

По результатам ежегодной инвентаризации признаков обесценения поисковых активов не выявлено, обесценения не проводилось.

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены следующие основные средства

Таблица 5.1.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
<b>Основные средства по строке 1150 Бухгалтерского баланса, всего</b>	<b>2025</b>	<b>1 286</b>	<b>(145)</b>	-	-	<b>(64)</b>	<b>1 286</b>	<b>(209)</b>
	<b>2024</b>	<b>1 286</b>	<b>(80)</b>	-	-	<b>(64)</b>	<b>1 286</b>	<b>(145)</b>
Примыкание от скважины 119 к автомобильной дороге	2025	1 286	(145)	-	-	(64)	1 286	(209)
	2024	1 286	(80)	-	-	(64)	1 286	(145)

### **5.2. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по итогам 2025 г. оценивается как краткосрочная.

*Таблица 5.2. Состав дебиторской задолженности в бухгалтерской отчётности*

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Авансы поставщикам	73	84	498
НДС к возмещению из бюджета	1 967	1 125	338
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	2 041	1 210	836

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### **5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

*Таблица 5.3. Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Итого денежные средства на расчётных счетах по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	19	318	182

### **5.4. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по итогам 2025 г. оценивается как краткосрочная.

*Таблица 5.4. Состав кредиторской задолженности в бухгалтерской отчётности*

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Задолженность перед поставщиками	11 896	6 464	367
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	11 896	6 464	367

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### **5.5. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества внесён полностью и составляет 1 517 855 тысяч рублей. В течение отчетного периода Уставный капитал не менялся.

### **5.6. Заёмные средства**

Заёмные средства на 31.12.2025, полученные по договорам займов, оцениваются как долгосрочные.

*Таблица 5.6. Заёмные средства в составе долгосрочных обязательств*

Наименование	Заимодавец	2025 г.	2024 г.	2023 г.
--------------	------------	---------	---------	---------

показателя				
Полученные займы	ЛУКОЙЛ ПАО	214 131	212 150	209 901
	ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	4 230	2 249	
	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ПАРТНЕРСТВА ООО	209 901	209 901	
	ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	214 131	212 150	419 801
Итого по строке 1410 Заемные средства Бухгалтерского баланса		642 393	636 450	629 702

Полученные займы являются беспроцентными до момента принятия решения о завершении программы геологоразведочных работ (далее – ГРР) на срок не позднее 01.06.2043 г.

### **5.7. Налог на прибыль**

В 2025 году выручка Общества по основному виду деятельности отсутствует.

Общество отражает в бухгалтерском учете и в ОФР по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» за 2025 год убыток в размере (1 893) тыс. руб., за 2024 год убыток в размере (1 309) тыс. руб., изменение отложенного налогового актива (25%) по строке 2412 ОФР за 2025 год в размере 473 тыс. руб. (20%) по строке 2412 ОФР за 2024 год в размере 262 тыс. руб., чистый убыток как результат деятельности по строке 2400 за 2025 год в размере (1 420) тыс. руб.

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 по итогам 2024 года пересчитаны величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25%, результат пересчета отражен по строке 2460 ОФР за 2024 год в сумме 9 653 тыс. руб.

Чистый убыток, как совокупный финансовый результат деятельности, отражен по строке 2400 ОФР за 2025 год в размере (1 420) тыс. руб., чистая прибыль за 2024 год в размере 8 606 тыс. руб.

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный доход (расход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые доходы (расходы) представлены в таблице 5.7

*Таблица 5.7. Расчёт налога на прибыль*

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения, по бухгалтерскому учету, стр. 2300 ОФР	(1 893)	(1 309)
ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный доход (+), расход (-)	473	262
Отложенный налоговый актив	(473)	(262)
Постоянные налоговые доходы (расходы)	-	-

Пересчёт отложенного налога по ставке 25%	-	(9 653)
Текущий налог на прибыль по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР	-	-

### 5.8. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен 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:

Вид влияния	Описание
Основное общество	В соответствии с полномочиями, участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли в уставном капитале Общества: ООО «Новые технологии добычи нефти».
Прочие	Прочие связанные стороны, не указанные выше.

Значительное влияние на решения Общества оказывают учредители (участники) ООО «Новые технологии добычи нефти», владеющие уставным капиталом ООО «Новые технологии добычи нефти» в равных долях.

Таблица 5.8.1. Доли Участников ООО «Новые технологии добычи нефти»

Наименование контрагента	Доля в уставном капитале Общества
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ПАРТНЕРСТВА ООО	1/3
РИТЭК ООО	1/3
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	1/3

Учредителем ООО «РИТЭК» является ПАО «ЛУКОЙЛ» (100% доли в уставном капитале). Учредителем ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ПАРТНЕРСТВА» является ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» (100% доли в уставном капитале).

Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами представлена в таблице 5.9 раздела 5.9 «Отчет о движении денежных средств».

Со связанными сторонами имели место следующие операции:

Таблица 5.8.2 Операции со связанными сторонами (без НДС)

Контрагенты	Операции	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Новые технологии добычи нефти ООО	Затраты по приобретённым работам и услугам	(1 057)	(1 009)	(20 032)
	<i>в том числе неоплаченные Обществом на 31.12.2025</i>	380		
	Закупки капитального характера	(9 013)	(11 089)	(13 550)
	<i>в том числе неоплаченные Обществом на 31.12.2025</i>	9 013		
	Прочие закупки	(520)	-	(520)
	<i>в том числе неоплаченные Обществом на 31.12.2025</i>	520		
ЛУКОЙЛ ПАО	Получение займов	2 422	2 798	18 584
	Возврат займов и процентов по займам	(441)	(549)	(4 876)
	<i>итого задолженность Общества на 31.12.2025</i>	214 131		
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	Получение займов	2 422	2 798	37 168
	Возврат займов и процентов по займам	(441)	(549)	(9 752)
	Переуступка права требования по договору с ООО «Газпромнефть-Технологические партнерства»		(209 901)	-
	<i>итого задолженность Общества на 31.12.2025</i>	214 131		
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ПАРТНЕРСТВА ООО	Переуступка права требования по договору с ПАО «Татнефть им. В.Д. Шашина»	-	209 901	-
	<i>итого задолженность Общества на 31.12.2025</i>	209 901		
ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	Получение займов	2 422	2 798	-
	Возврат займов и процентов по займам	(441)	(549)	-
	<i>итого задолженность Общества на 31.12.2025</i>	4 230		

### 5.9. Отчёт о движении денежных средств

В отчёте о движении денежных средств за 2025 г. по строке 4119 на сумму 77 тыс. руб. отражён свёрнуто налог на добавленную стоимость (1 322 тыс. руб. – возмещённый НДС из бюджета, 1 245 тыс. руб. – уплаченный НДС поставщикам).

В составе прочих платежей по строке 4129 отражены регулярные платежи за пользование недрами.

Таблица 5.9. Платежи связанным сторонам (без НДС)

Наименование контрагента	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Новые технологии добычи нефти ООО	6 064	6 660	44 383
в том числе: оплата поставщику по текущим операциям	687	641	14 932
оплата поставщику по инвестиционным операциям	5 377	6 019	29 451
ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	441	549	-
в том числе возврат займов	441	549	-
ЛУКОЙЛ ПАО	441	549	4 876
в том числе возврат займов	441	549	4 876
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	441	549	9 752
в том числе возврат займов	441	549	9 752

Расчёты со всеми связанными сторонами производятся безналичными денежными переводами.

### **5.10. Расходы по обычным видам деятельности**

*Таблица 5.10. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности*

Статья расходов	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности	141	141	104
Размещение информации на Федресурсе	1	1	1
Услуги единого исполнительного органа	1 057	1 006	20 032
Электронный документооборот	6	4	7
Итого по строке Расходы по обычным видам деятельности	1 205	1 152	20 144

### **5.11. Прочие расходы**

По строке 2350 отчёта о финансовых результатах «Прочие расходы» отражены следующие расходы.

*Таблица 5.11. Расшифровка прочих расходов*

Статья расходов	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Амортизация ОС, не используемых для строительства	64	64	-
Госпошлина (внесение изменений в лицензию)	520	-	521
Комиссии банка за РКО	6	6	4
Регулярные платежи за пользование недрами	87	87	87
Справки, подготовленные внешними бюджетными органами	11	-	-
Итого по строке 2350 Прочие расходы	688	157	612

## **VI. Непрерывность деятельности**

Общество имеет недостаточность чистых активов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023, в размере 146 224 тыс. руб., 144 804 тыс. руб. и 153 410 тыс. руб. соответственно. Данное обстоятельство не рассматривается как фактор неопределенности исходя из параметров финансовой модели развития Общества на этапе геологоразведочных работ.

Производственной программой проекта на 2026-2028 гг. предусмотрено смещение реализации программы геологоразведочных работ на Журавлёвском лицензионном участке до окончания этапа оценки на Савицком лицензионном участке, так как данные лицензионные участки находятся в единой горно-геологической зоне и дублирование работ для Участников проекта экономически нецелесообразно.

Договоры займа продолжают действовать, со стороны участников не поступало информации о возможном приостановлении финансирования и реализации проекта или выходе из проекта. Плановый размер финансирования на 2026 г. составляет 3,1 млн. руб. Размер финансирования будет пересмотрен в марте 2026 г. в соответствии с решениями Участников в части реализации производственной программы.

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 оказали существенного влияния на Общество.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов в будущем.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют финансовые, производственные и прочие признаки, на основании которых у руководства может возникнуть сомнение в применении допущения непрерывности деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **VII. Прочая информация**

Общество не формировало резервы на оплату отпусков по итогам 2025 года, так как сотрудников не числится.

Резервы по сомнительным долгам не сформированы в силу отсутствия сомнительной и не обеспеченной задолженности.

В силу отсутствия запасов как таковых резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не сформирован.

Обеспечения обязательств, как выданные, так и полученные, отсутствуют.

Финансирования за счёт бюджетных средств не производилось.

На момент утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия на дату подписания отчетности, не имеется.

Факты хозяйственной жизни, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества, отсутствуют. Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2025 г. отсутствуют. Обществом не планируется прекращение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Журавлёвское» за 2025 год

деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчётности.

Генеральный директор

Управляющего

ООО «Новые технологии добычи нефти»

 Р.М. Батгалов

17 февраля 2026 г.