

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### АО «НЬЮ ПРОМ» за 2025 год

Акционерное общество «Нью Пром» зарегистрировано МИФНС 6 по г. Москве 15.09.23 года. ОГРН 1237700614250; ИНН 9723208656; КПП 772301001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал : 15000 (Пятнадцать тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: Добыча нефти и нефтяного (попутного) газа (ОКВЭД 06.10).

Для осуществления деятельности по разведке и добыче полезных ископаемых АО «Нью пром» имеет лицензию на пользование недрами СТВ № 022126 НЭ от 01.03.2024 года. Орган, предоставивший право пользование недрами: Департамент по недропользованию по Северо-Кавказскому федеральному округу.

С момента получения лицензии АО «Нью пром» ежеквартально начисляло и уплачивало в бюджет регулярные платежи за пользование недрами. В 2025 году става по этому платежу составила 18800 руб. за км2 в год. Расчет регулярных платежей за пользование недрами ежеквартально предоставляется в Межрайонную ИФНС № 6 по Ставропольскому краю.

В 2025 году добыча нефти и нефтяного (попутного) газа не осуществлялась. Доходы организация получила за выданный займ сторонней организации под 17% годовых. Сумма дохода, полученная по выданному займу в 2025 году составила 11 509 178,43 руб.

Расходы организации в бухгалтерском учете 2025 году составили: 132 522,42 руб. Эти расходы являются накладными и включают в себя аренду помещения в сумме 89 882,42 и прочие расходы в сумме 42 640,0 руб.

Поисковые затраты в бухгалтерском учете учитываются на счете 08.11. Списание их не производится до подтверждения коммерческой целесообразности объекта (ПБУ 24/2011).

В налоговом учете расходы, осуществленные в целях получения лицензии амортизируются в порядке установленном ст.256-259.2 НК.РФ и принятой

учетной политикой организации в течении 2 лет, начиная с 1 числа месяца, следующим за месяцем получения лицензии.

Регулярные платежи за пользование недрами в налоговом учете в соответствии с пунктом 1 ст.272 и пунктом 3 ст.325 НК РФ при исчислении налоговой базы налога на прибыль организации принимаются в том (отчетном) налоговом периоде, в котором они фактически осуществлены.

Расходы, связанные с поиском и оценкой месторождений полезных ископаемых включаются в состав расходов в налоговом учете равномерно в течении 12 месяцев. (ст. 261 НК РФ).

Формирование прибыли в налоговом и бухгалтерском учете указано в таблице:

Показатели	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Прибыль 2025 год	11 509 178,43	11 509 178,43
Накладные (косвенные расходы)	132 522,43	132 522,43
Поисковые затраты	0	17 235 083,53
Итого(+прибыль; -убыток)	+ 11 376 565,00	- 5 858 427,52

Генеральный директор

Кельгенбаев Т.С.