

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения об акционерном Обществе

1.1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Акционерное Общество «ПАНА». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - АО «ПАНА». Фирменное наименование на английском языке – PANASTockCorporation. Сокращенное фирменное наименование на английском языке - PANACorp.

1.2. Юридический адрес Общества: 184209, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина, д.22.

1.3. Дата государственной регистрации 14.10.2002г., основной государственный регистрационный номер №1025100675819.

1.4. ОКВЭД – 71.12.3 «Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы»

1.5. По состоянию на 01.01.2021 г. Уставный капитал Общества составлял 100 000 руб. Решение о выпуске акций зарегистрировано 19.11.2001 г. в установленном законодательством порядке в региональном отделении ФКЦБ РФ СЗФО. Выпуску присвоен государственной регистрации номер 1-02-095-18-J.

На внеочередном общем собрании акционеров (Протокол №2/2021 от 29.10.2021 г.) акционерами общества принято решение об уменьшении Уставного капитала АО «ПАНА» путем погашения приобретенных АО «ПАНА» акций. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 21 февраля 2021 года за №2225100019516 об уменьшении уставного капитала. Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2022 г. составил 95 600 рублей.

Количество размещенных акций 956 штук по номинальной стоимости 100 (сто) рублей, акции Общества в 2025 году не размещались.

1.6. Состав акционеров Общества:

- ПАО «ФосАгро»-6%,
- Помор Петролеум Лимитед - 10%,
- ФГБУН ФИЦ «КНЦ РАН» - 15%,
- физические лица (69%):
 - Богатилов О.А.-2%, Баянова Т.Б. – 14%
 - Михайлов Ю.В.-3%, Лавров Н.П.- 2%,
 - Батенко М.В.-4%, Пучиньян В.И.-2%,
 - Грицай А.Л.-10%, Субботин В.В.-2%,
 - Калабин Г.В.-2%, Усенко В.В.-4%,
 - Калинников В.Т.-2%, Филиппченко Н.А.-6%,
 - Корчагин А.У.-14%, Юрова О.А.-2%.

1.7. Ведение реестра акционеров:

Ведение реестра акционеров осуществляет АО «Новый регистратор», на основании договора на оказание услуг по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг от 04.05.2012 г. №78-116/12.

1.8. Органами управления АО «Пана» являются:

1.8.1. Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

1.8.2. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров. Годовым решением общего собрания акционеров Общества в состав Совета директоров Общества избраны:

№п /п	Ф.И.О.	Должность	Основание и дата избрания
Члены Совета директоров АО «Пана»			
1.	Баянова Тамара Борисовна	Заведующая лабораторией Геологического института ФИЦ КНЦ РАН	Протокол Общего собрания акционеров №1/2024 от 20.06.2025 г.
2.	Корчагин Алексей Урванович	Генеральный директор АО «Пана»	Протокол Общего собрания акционеров №1/2024 от 20.06.2025 г.
3.	Юрова Ольга Алексеевна	Акционер	Протокол Общего собрания акционеров №1/2024 от 20.06.2025 г.
4.	Кнышов Василий Александрович	Главный геолог АО «Апатит»	Протокол Общего собрания акционеров №1/2024 от 20.06.2025 г.

5.	Маслобоев Владимир Алексеевич	Заместитель председателя ФГБУН ФИЦ КНЦ РАН	Протокол Общего собрания акционеров №1/2024 от 20.06.2025 г.
----	-------------------------------	--	--

1.8.3. Исполнительный орган

Генеральный директор АО «ПАНА» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (утвержден протоколом заседания Совета директоров № 1/2022 от 08.02.2022 г.).

1.8.4. Вознаграждения членам Совета директоров общества в 2025г. не назначались и не выплачивались.

1.8.5. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала и единоличного исполнительного органа
тыс. руб.

Показатель	ИТОГО	в т.ч АУП	в т.ч генеральный директор
ФОТ в целом по обществу	45361	12978	3906
в % от общей суммы выплат ФОТ	100	29	9
Страховые взносы	8545	2460	673
в % от общей суммы страховых взносов	100	29	8
Социальные выплаты	-	-	-
в % от общей суммы социальных выплат	-	-	-
Проезд в отпуск	118	82	-
в % от общей суммы проезда в отпуск	100	70	-

1.8.6. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

1.9. Аффилированные лица Общества

Информация об аффилированных лицах АО «Пана» раскрыта в настоящих письменных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Год рождения	Образование	Занимаемые должности
1.	Баянова Тамара Борисовна	1958	Высшее Доктор геол.-мин. наук	Заведующая лабораторией Геологического института ФИЦ КНЦ РАН
2.	Кнышов Василий Александрович	1987	Высшее	Главный геолог АО «Апатит»
3.	Корчагин Алексей Урванович	1952	Высшее Кандидат геол.-мин. наук	Генеральный директор АО «ПАНА»
4.	Маслобоев Владимир Алексеевич	1951	Высшее Доктор технических наук	Заместитель председателя ФГБУН ФИЦ КНЦ РАН
5.	Юрова Ольга Алексеевна	1947	Высшее	Акционер

1.10. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2025г. является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров), список которых приведен в разделе «Органы управления».

В течение 2025 года Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

1.11. Бенефициар Общества

У Общества отсутствует бенефициар, владеющий преобладающей долей акций, поэтому конечным бенефициаром признается Генеральный директор и акционер Общества - Корчагин Алексей Урванович.

1.12. Дочерние компании Общества

На конец 2025 года АО «ПАНА» не имеет финансовых вложений, в связи с ликвидацией 8 декабря 2023 года ООО «Малая Пана»

1.13. Резервный капитал

Резерв, подлежащий образованию в соответствии с учредительными документами, сформирован в полном объеме и составляет 25 000 руб.

1.14. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

1.14.1. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОА «Пана» за 2025 год, сформирована в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей без десятичных знаков.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. оформлены Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах в табличной форме, в которых раскрыта информация о следующих активах, обязательствах и расходах:

1. об объектах нематериальных активов и НИОКР;
2. об объектах основных средств;
3. о финансовых вложениях;
4. о запасах;
5. о дебиторской и кредиторской задолженности;
6. о затратах на производство;
7. об оценочных обязательствах;
8. об обеспечении обязательств.

1.14.2. Общество ведет бухгалтерский учет, применяя требования федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность составлена по формам, установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н..

2.1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.1.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

2.1.5. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 3 000 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.1.6. Учет нематериальных активов ведется с применением положений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью свыше 100 000 рублей.

2.1.7. Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа, следующего за месяцем списания актива.

2.1.8. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

2.1.9. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

2.1.10. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

2.1.11. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.1.12. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.1.13. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы», учетные цены не применяются.

2.1.14. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

2.1.15. Возврат летних (зимних) шин на склад при смене сезона на счетах бухгалтерского учета не отражается.

2.1.16. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Обесценение активов не проводится (п.2.5.2 УП).

2.1.17. Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.

2.1.18. Управленческие расходы списываются по окончании каждого месяца со счета 26 в дебет счета 90.08 «Продажи» - управленческие расходы – метод «директ-костинг».

2.1.19. К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, а также предоставленные другим организациям займы и др.

Депозитные вклады сроком более года отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений. Депозитные вклады сроком свыше 92 дней до года отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений и депозитные вклады сроком до 92 дней отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.1.20. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.05.2025г.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр.

3.1.2. Дополнительным видом деятельности является разведочное бурение.

3.1.3. Доходы в организации признаются в момент завершения выполнения работ, оказания услуг методом начисления.

В 2025 году заказчиками были АО «Федорово Рисорсес», ООО «Морские Платформы», ООО «Петромоделинг Проект».

Сравнительные сведения о доходах и прибыли по сравнению с 2024 годом представлены в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от основного вида деятельности, руб.	63881	71118
Прибыль (убыток) от основного вида деятельности, руб.	(21025)	(27771)

3.1.4. В 2025 году объем выручки уменьшился на 7237 тысяч руб. по сравнению с 2024 годом.

Убыток от деятельности за 2025 год сформировался в результате текущей хозяйственной деятельности общества. Превышение расходов над доходами связано со спецификой деятельности (буровые работы). Нехватка кадровых ресурсов в регионе вынуждала привлекать рабочих из других регионов, что увеличило затраты общества. На данном сегменте рынка большая конкуренция. Общество участвовало в конкурсах, не всегда выигрывало.

3.1.5. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

3.1.6. Капитальные вложения в основные фонды Общества в 2025 году не вкладывались.

3.1.7. В 2025 году платежи в бюджет осуществлялись через ЕНС, в 2025 году перечислено по ЕНП - 25174 тыс. рублей. Поступившая сумма распределяется между обязательствами: НДС –10807тыс.руб., НДФЛ –5813тыс.руб., налог на имущество –21тыс.руб., транспортный налог –216 тыс. руб.

3.1.8. В 2025 году в бюджет РФ было перечислено страховых взносов в сумме 8317тыс.руб. При расчете страховых взносов в 2025 году Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяло пониженные тарифы страховых взносов к выплатам, превышающим полуторный минимальный размер оплаты труда.

3.1.9. В 2025 году дивиденды акционерам общества не выплачивались.

3.1.10. Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 01.11.2025 г. (приказ №91 от 22.10.2025г.).

3.1.11. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, предшествующая инвентаризация ОС проведена в 2024 году.

3.1.12. Резервов под обесценение запасов не создается.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2025 год	2024 год	Изменения
1.	Среднегодовая численность работников, чел.	27	26	1
2.	Затраты на оплату труда, в тыс. руб.	44674	38201	6473
3.	Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	8545	7079	1466

5. Сведения о собственном капитале Общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1.	Сумма чистых активов, руб.	65292	94967	(29675)
2.	Уставный капитал, руб.	95 600	95 600	-
3.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
4.	Резервный фонд, руб.	25 000	25 000	-

6. Расчет налога на прибыль за 2025 год.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	(39 130)
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	20 717
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 268

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	27 755
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	851
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	17 449
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	26 903
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	9 454
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	9 454
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	9 782
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	(328)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	(29 676)

6.1. Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован резерв по отпускам в размере 2135 тыс. рублей

6.2. Расчет базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(29676)	(25961)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	956	956
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(31)	(27)

6.3. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2025 г. не применялось.

7. Расшифровка отдельных строк «Отчет о прибылях и убытках» за 2025 г.

Код строки	Наименование показателя	Тыс. руб.
2320	Проценты к получению	318
23201	- проценты, начисленные по депозитному вкладу	318
2330	Проценты к уплате	
23301	- процентные расходы по договорам аренды	2
2340	Прочие доходы - всего:	764
	В том числе:	
23403	- курсовые разницы	3
2350	Прочие расходы - всего:	(1504)
	в том числе:	
23504	- расходы на услуги банка	(57)
23505	- штрафы, пени, неустойки к уплате	(22)
23507	- прочие расходы, в том числе	(1425)
	• <i>расходы, связанные с ведением реестра владельца ценных бумаг</i>	(35)
	• <i>государственная пошлина</i>	(39)
	• <i>расходы на проведение собрания акционеров</i>	(2)8
	• <i>материальная помощь, премия к юбилею</i>	(35)
	• <i>подарки детям сотрудников к Новому году</i>	(14)
	• <i>НДС, выделенный в чеках – нет счета-фактуры</i>	(119)
	• <i>Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению</i>	(1155)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(39130)
2410	Налог на прибыль	9454
2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	-
2412	отложенный налог на прибыль (оборот счета09 (14670 - 7633 = 7037) + оборот счета 77 (2665 – 248 =2417))	9454
2460	Прочее	
2400	Чистая прибыль	(29676)

Учетной политикой Общества, предусмотрено, что в отчете о финансовых результатах свернуто показываются положительные и отрицательные курсовые разницы;

8. Расшифровка отдельных строк «Отчета о движении денежных средств» за 2025 г.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г	За 2024 г
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	82678	81 021
В том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	4111	71807	70 088
прочие поступления, в том числе:	4119	10871	10 933
- поступления от продажи продукции в части НДС минус сумма НДС по оплаченным товарам услугам,			5 555
- поступление процентов по депозитному вкладу		318	1 668
-возмещение перерасхода по больничным листам			11
-возврат от поставщика, подотчетных сумм		337	302
- прочие (обеспечение)	4119	10216	3397
Платежи - всего:	4120	(92805)	(102 211)
В том числе:			
- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	4121	(31594)	(48 800)
- в связи с оплатой труда работникам	4122	(54142)	(45 239)
прочие платежи, в том числе:	4129	(7069)	(8 172)
- поступления от продажи продукции в части НДС минус сумма НДС по оплаченным товарам услугам, минус сумма НДС уплаченного в бюджет		(1084)	()
- платежи в бюджет, госпошлина		(23)	(5)
- выданные подотчетные суммы		(881)	(796)
- компенсационные выплаты (вахта, поле)		(1212)	(653)
- услуги банка		(57)	(100)
- платежи по налогам и сборам кроме НП и НДФЛ		(237)	(6416)
- взнос в СРО		()	(71)
- плата за проезд по федеральным трассам		(53)	(62)
- претензии и штрафы, по исполнительным листам		(75)	(29)
- обеспечение		(3396)	-
-прочие		(51)	(40)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10127)	(21190)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10127)	(21190)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10333	31523
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	206	10333
Величина изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

9. Расшифровка к Пояснению 6 (бухгалтерского баланса)- Затраты на производство за 2025 год.

9.1. Прочие затраты код строки 5650 за 2025год –9858тыс. руб., в том числе:

Наименование расхода	тыс. руб.
Услуги подрядных организаций, услуги сторонних организаций, в том числе по ремонту основных средств	4494
Аренда офиса, аренда помещений	1743
Расходы за электроэнергию	767
Командировочные и полевые расходы, компенсационные выплаты (вахта)	1212
Медицинский осмотр, предрейсовое мед. освидетельствование	9
Арендные платежи за землю	745
Налоги и сборы	246
Льготный проезд в отпуск	118
Пособие по временной нетрудоспособности за счет Общества	122
Информационные услуги	113
Аудиторские услуги	90
Расходы на страхование имущества	55

Наименование расхода	тыс. руб.
Телефонная, мобильная, спутниковая и интернет-связь	87
Почтовые расходы	10
Плата за возмещения вреда дорогам	47

9.2. Расшифровка незавершенного производства по состоянию на 31.12.2025года

По состоянию на 31.12.2025 года незавершенное производство отсутствует.

10. Информация о законсервированных объектах основных средств

Перечень основных средств переведенные на консервацию согласно приказа №34 от 28.02.2025г., №38 от 31.03.2025 г. по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 22807 тыс. руб.

11. Информация о кредитах и займах

Кредиты и займы в 2025 году Обществом не привлекались.

12. Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

12.1. Риск изменения процентной ставки

Общество оценивает риск (возможность) возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок как несущественный, так как Общество не привлекает кредитные средства.

12.2. Валютный риск (риск изменения курсов иностранных валют)

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов, за исключением необходимости пересчета в рубли на каждую отчетную дату задолженности по договору займа от 21.07.2005 года в сумме 100 000 долларов. Для уменьшения валютного риска, Обществом закрыт валютный счет. По состоянию на 31.12.2025 года на валютном счете сальдо нет.

12.3. Инфляционный риск

Общество предполагает несущественное увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Тем не менее, влияние инфляционного риска не влечет угрозы непрерывности деятельности Общества.

12.4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

13. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты на дату составления отчетности у Общества отсутствуют.

14. Информация по сегментам

Операций по продажам внешним покупателям в разрезе географических и операционных сегментах не осуществлялось. В отчетном периоде Обществом информация по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143н не формировалась.

15. Непрерывность деятельности в последующие 12 месяцев

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности и из допущения, что Общество не имеет намерения или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

Общество имеет убытки от осуществления деятельности на протяжении трех лет на 31.12. 2023(13092), на 31.12.2024г. (25961), на 31.12.2025г. (29676).

Обществом проанализированы причины убыточной деятельности. Основной причиной убыточности за 2023-2025г. является спад в строительной отрасли, который прогрессировал и сохранялся ввиду пандемии коронавируса,

нестабильности российского рубля, а также геополитической ситуации и санкций, введенных против Российской Федерации.

Значительное снижение строительного рынка и жесткая конкуренция повлекли за собой снижение доли Общества на рынке, а также стоимости реализованных работ. Как следствие темп роста расходов Общества стал превышать темп роста стоимости реализованных работ, услуг Общества.

Руководство провело оценку финансовых показателей и деятельности Общества и считает, что основания для сомнений в соблюдении допущения непрерывности деятельности у него отсутствует.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. намного превышают уставный капитал Общества (в 680,1 раза). Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

Общество не ожидает возможного банкротства, по результатам финансового анализа финансовое положение Общества является удовлетворительным.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество выполняет и сможет выполнять свои обязательства и использовать свои активы в ходе осуществления деятельности.

У Общества отсутствуют случаи нарушения сроков погашения задолженности перед кредиторами, нарушения договорных и налоговых обязательств перед контрагентами и бюджетом.

Общество не имеет задолженности по займам и кредитам. Общество имеет в собственности производственные объекты стоимостью 28 млн., располагает материальными ресурсами стоимостью 11 млн. руб. Общество не располагает устаревшими, неликвидными и сверхнормативными запасами.

Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом. Массовое сокращение персонала не планируется.

У Общества отсутствуют судебные иски и претензии со стороны контрагентов.

Общество считает, что участвуя в тендерах и при наличии новых и длящихся договоров Общество сможет обеспечить поступление выручки. Ведутся переговоры с ПАО «Уралкалий», продолжается выполнение работ по длящимся договорам с ООО ««Петромоделинг Проект». По мнению руководства у Общества нет рисков прекращения деятельности в обозримом будущем. Предпринимаются все меры для продолжения его работоспособности и сохранения рабочих мест, в том числе, помимо основной деятельности, осуществления геологических изысканий и буровых работ:

- предоставление буровой техники, транспорта и механизмов в аренду;
- оказание транспортных услуг и работы механизмов;

Среди мер, стабилизирующих финансовое положение Общества, можно выделить:

- увеличение доли авансов со стороны заказчиков;
- стабилизации и увеличения доходов от деятельности за счет ускорения завершения проектов;
- эффективное использование имеющихся ресурсов и основных средств;
- реализации объектов основных средств, не востребованных в производственной деятельности.
- востребованности буровых и геологоразведочных работ в других регионах Российской Федерации.

Общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества отсутствует.

17. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют (в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

18. Информация о государственной помощи

За отчетный период предоставления бюджетных средств и прочей государственной помощи и связанных с этим условных обязательств и условных активов не осуществлялось (в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

19. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде совместной деятельности с другими организациями не осуществлялось.

20. Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

Деятельность Общества в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ и технологических работ в отчетном году не осуществлялась и в будущем не предполагается.

21. Инвестиционная деятельность

Цель инвестиционной политики компании заключается в обновлении основных производственных фондов с повышением эффективности их работы. В отчетном периоде не было капитальных вложений. Источником финансирования являлись собственные средства – амортизационные начисления.

22. Влияние ограничений, связанных с пандемией COVID-19

Сложившиеся условия не оказали влияния на платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, а также доступность рынков капитала/финансирования. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

23. Влияние ограничений, связанных со Специальной Военной Операцией (СВО)

Ведение деятельности в условия СВО не оказало значительного влияния на операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынка поставщиков ресурсов, материалов, оборудования, не привело к сокращению персонала, нарушений условий договоров со стороны Общества не было.

В настоящий момент санкции и последствия СВО оцениваются, в целом, как не оказывающие существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

А.У. Корчагин

Главный бухгалтер

Л.В. Гребенщикова

«13» февраля 2026 года