Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

2.1. Нематериальные поисковые активы

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Затраты за период	Амортизация	Списано	Переведено в состав нематериальных активов	Обесценение	
Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений	5220	за 2025 г.	353	352	-	-	-	-	705
	5230	за 2024 г.	228	125	-	-	-	-	353
Геологическая информация о недрах	5240	за 2025 г.	1 875 785	8 508	X	-	-	-	1 884 293
	5250	за 2024 г.	1 855 332	20 453	X	-	-	-	1 875 785
Итого по строке 1130		за 2025 г.	**1 876 138**	**8 860**	-	-	-	-	**1 884 998**
		за 2024 г.	**1 855 560**	**20 578**	-	-	-	-	**1 876 138**

6.1. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными

тыс. руб

Наименование группы	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2025 г.	за 2025 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2024 г.	за 2024 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2023 г.
Внеоборотные активы	(471 238)	(2 240)	(468 999)	(97 884)	(371 115)
Оценочные обязательства и резервы	3	3	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 261	(2 898)	4 159	(8 474)	12 633
Резервы сомнительных долгов	2	-	2	(24)	26
Убытки прошлых лет	471 493	4 902	466 591	106 328	360 263
Операции по методике начислений	21	2	20	5	15
Итого по строке 1180	**472 780**	**(231)**	**470 772**	**(48)**	**372 936**
Итого по строке 1420	**(471 238)**		**(468 999)**		**(371 115)**

14.3. Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части краткосрочной задолженности)

тыс. руб

Наименование Кредитора/Займодавца	На 31 декабря 2024 г.	Получение	Реклacс по срокам погашения	Переоценка	Погашение	На 31 декабря 2025 г.
Займ	205 000	1 000	-	-	-	206 000
Итого	-	-	-	-	-	-
Итого по строке 1510 без доп.расходов по получению	**205 000**	**1 000**	**-**	**-**	**-**	**206 000**

27.1. Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс. руб.

Доходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	169	98
Прочие доходы	5	-
Итого по строке 2340	**174**	**98**

28.1. Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс. руб.

Расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	(34)	-
Итого по строке 2350	**(34)**	**-**

29.1. Расход (доход) по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	833	1 892
2	Дивиденды полученные	-	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	833	1 892
4	Ставка налога на прибыль	25%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	(208)	(378)
6	Постоянный налоговый расход (доход)	(23)	(24)
7	Эффект от пересчета отложенного налога по ставке 25%	-	355
8	Налог на прибыль организаций, в том числе:	(231)	(48)
8.1.	Текущий налог на прибыль организаций	-	-
8.2.	Отложенный налог на прибыль организаций	(231)	(48)

Общество с ограниченной ответственностью «Первое ГРП»

(ООО «Первое ГРП»)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2025

Город Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Краткая информация об Обществе 3
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 3
1.3. Основные виды деятельности 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА 4
2.2. Затраты на освоение природных ресурсов 4
2.3. Основные средства и капитальные вложения в основные средства 5
2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность 7
2.5. Кредиты и займы 7
2.6. Оценочные обязательства 7
2.7. Выручка 7
2.8. Расходы от обычных видов деятельности 7
2.9. Прочие доходы и расходы 8
2.10. Расход (доход) по налогу на прибыль 8
2.11. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств 9
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 9
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 9
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 10
6. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 10
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 10

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенные отступления от действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Первое геологоразведочное предприятие» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Limited Liability Company First Exploration
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Первое ГРП»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	LLC First Exploration
Дата государственной регистрации:	11 апреля 2008 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1087746500357
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Место нахождения:	Россия, город Москва
Почтовый адрес:	Россия, 123056, Москва г, Красина ул, дом № 3, строение 1, помещ. 301
Телефон:	+7 (495) 641-33-77
Адрес электронной почты:	ShmonovMG@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7703662970

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

Участники Общества имеют права, установленные Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», и иные права в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Генерального директора от 28.12.2024 года №8-п, была разработана в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

2.1. Нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в НМА

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, созданием и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

В составе НМА Общество признают следующие группы:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР);
- прочие нематериальные активы.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- предполагаемого использования объекта НМА Обществом;
- обычного жизненного цикла объекта НМА, а также общедоступная информация о расчетных оценках срока полезного использования аналогичных активов, используемых аналогичным образом;
- стабильности отрасли, в которой функционирует объект НМА, и изменения рыночного спроса на продукты или услуги, произведенные активом;
- уровня затрат на поддержание и обслуживание объекта НМА, требуемых для получения ожидаемых будущих экономических выгод от НМА, а также способности и готовности Общества обеспечить такой уровень затрат;
- периода контроля над объектом НМА и юридические или аналогичные ограничения по использованию НМА;
- срока действия прав на объект НМА;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на занятие отдельными видами деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования НМА;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (в частности, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Общество не проводит переоценку НМА.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По строке бухгалтерского баланса 1110 «Нематериальные активы» представлена информация о НМА, включая авансы, выданные на приобретение и создание НМА.

2.2. Затраты на освоение природных ресурсов

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений

полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия на право пользования недрами);
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их бесперспективностью:

- балансовая стоимость накопленных затрат на проведение поисково-оценочных работ, и лицензий (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы подлежат переводу в состав нематериальных либо иных активов, исходя из соответствия критериям (условиям) признания, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету для данного вида активов.

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму.

Начисление амортизации материальных поисковых активов производится линейным способом. Амортизация включается в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений под номером 2.1[1].

По строке бухгалтерского баланса 1130 «Нематериальные поисковые активы» представлена информация о НПА, включая авансы, выданные на приобретение и создание НПА. В пояснении 2.1 раскрыта информация о движении НПА за отчетный период без учета авансов.

2.3. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства в зависимости от вида классифицируются по следующим группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды основных средств.

Первоначальное определение срока полезного использования по объекту основного средства производится исходя из ожидаемого срока использования при принятии к бухгалтерскому учету.

[1] Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19

Оценка ожидаемого срока использования объекта основных средств осуществляется с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока использования согласно нормативно-технической документации на объект;
- режима эксплуатации (интенсивность использования, количество смен);
- влияния естественных условий, агрессивной среды;
- система проведения ремонтов;
- намерениями руководства в отношении использования объекта;
- планами по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;
- иных параметров, влияющих на срок дальнейшего использования объекта основных средств.

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

По основным средствам, относящимся к группам «Производственный и хозяйственный инвентарь» и «Другие виды основных средств» с первоначальной стоимостью менее 5 млн руб., сроки полезного использования не пересматриваются в виду несущественности информации.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее – головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства;
- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасный частей) в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства, только если после завершения эксплуатации основного средства данный компонент не будет использоваться на другом основном средстве.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве основных средств при условии соблюдения критериев признания капитализируемых ремонтов:

- регулярность проведения ремонтов через продолжительные периоды, превышающие 12 месяцев;
- существенная стоимость ремонта;
- выполнение ремонтов осуществляется в соответствии с утвержденным планом (графиком) проведения ремонтов.

Основные средства и капитальные вложения в основные средства оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения;
- возмещаемой суммы.

Возмещаемая сумма определяется как справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, какая из данных величин больше.

Для целей бухгалтерского учета превышение балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой считается обесценением. В целях выявления фактов такого превышения проводится проверка на обесценение. Проверка проводится не реже одного раза в год при наличии у активов признаков возможного обесценения.

Основными признаками возможного обесценения являются:

- ухудшение экономической среды, в т.ч. введение юридических ограничений, падение цен на продукцию Общества, негативные технологические изменения, влияющие на спрос на продукцию Общества;
- стабильное уменьшение рыночной стоимости актива;
- налицо физическое или моральное устаревание актива;
- технологические изменения в Обществе (например, введение новой технологии и отказ от старой технологии производства, в которой задействован актив);

- значительные неблагоприятные изменения в технологиях, рыночных, экономических или правовых условиях;
- консервация актива.

Если по результатам проверки на обесценение балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, в бухгалтерском учете признается убыток от обесценения актива в составе прочих расходов.

Убыток от обесценения актива восстанавливается в случае, если произошли изменения в оценках, использованных при определении возмещаемой суммы, с момента признания последнего убытка от обесценения объекта.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.5. Кредиты и займы

Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Раскрытие информации о кредитах и займах в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 приведено в табличной части пояснений под номерами 14.3.

2.6. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.).

2.7. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации запасов (за исключением металлолома и т.п.).

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются доходами по обычным видам деятельности.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома и т.п.), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке «Запасы».

Общехозяйственные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, включаются в стоимость поискового актива.

2.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- доходов и расходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства;
- доходов и расходов от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- доходов и расходов от реализации, погашения финансовых вложений;
- доходов и расходов от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- расходов, связанных с начислением убытка от обесценения, и доходов, связанных с восстановлением убытка от обесценения активов;
- доходов и расходов, связанных с реализацией права требования.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 27.1 и 28.1.

2.10. Расход (доход) по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 6.1.

Основная ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Раскрытие информации о расходе (доходе) по налогу на прибыль приведено в табличной части пояснений под номером 29.1.

2.11. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают основных участников и прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы выданные, в том числе	77	-	-
авансы под операционную деятельность	40	-	-
авансы под инвестиционную деятельность	36	-	-
Займы полученные	206 000	205 000	165 000
Кредиторская задолженность	292	2 128	32 240

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Приобретение товаров, работ и услуг, связанных с инвестиционной деятельностью	-	15 090
Приобретение товаров, работ и услуг, связанных с операционной деятельностью	1 329	1 530
Прочие расходы	34	-

Денежные потоки со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего	(1 500)	(1 637)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 500)	(1 637)

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(1 548)	(26 387)
в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 548)	(26 387)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	1 000	40 000
в том числе получение кредитов и займов	1 000	40 000

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025	За Январь-Декабрь 2024
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	153	155

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В 2022-2025 годах некоторыми странами были введены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической обстановке наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России принимает различные меры для его поддержки.

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, Руководство приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

Представитель по доверенности
№37/Д-ПГРП/24-15П от 05.02.2024 Р.С. Новиков
«17» 03 2026 г.