



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“КАСПИЙСКАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ”

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год
(текстовая часть)

Оглавление

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Учетная политика	5
2.1. Учетная политика Общества и её изменения	5
2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета	6
2.2.1. Нематериальные активы	6
2.2.2. Поисковые активы	7
2.2.3. Основные средства	9
2.2.4. Учет аренды при получении имущества в аренду	11
2.2.5. Запасы	11
2.2.6. Дебиторская задолженность	12
2.2.7. Обязательства	12
2.2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
2.2.9. Порядок признания доходов и расходов	13
2.2.10. Порядок расчета налога на прибыль организаций	14
2.2.11. Порядок формирования отдельных показателей отчета о движении денежных средств	14
2.3. Принципы формирования отчетности	15
2.4. Корректировки показателей отчетности	16
12. Иная информация	17
12.1. Информация о нематериальных поисковых активах	17
12.2. Информация об аренде имущества	17
12.3. Расшифровка прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах	18
12.4. Информация о показателях налога на прибыль организаций	18
12.5. Уставный капитал Общества	19
12.6. Информация о чистых активах	19
12.7. Информация о связанных Сторонах	19

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Нефтегазовая Компания» (далее Общество, ООО «КНГК») является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации в форме общества с ограниченной ответственностью и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством Российской Федерации с особенностями, установленными Соглашением между Российской Федерацией и Республикой Казахстан о разграничении дна северной части Каспийского моря в целях осуществления суверенных прав на недропользование от 06 июля 1998 года и Протоколом к нему от 13 мая 2002 года, с последующими изменениями от 25 января 2006 года.

В целях реализации Протокола от 13 мая 2002 года к Соглашению между Российской Федерацией и Республикой Казахстан о разграничении дна северной части Каспийского моря в целях осуществления суверенных прав на недропользование от 06 июля 1998 года были назначены уполномоченными организациями передовые компании нефтегазовой сферы России и Казахстана: ПАО «ЛУКОЙЛ» - распоряжением Правительства Российской Федерации №1025-р от 25.07.2002 и АО НК «КазМунайГаз» - постановлением Правительства Республики Казахстан от 13.06.2002 №637а. Для совместного освоения нефтегазовых ресурсов месторождения «Хвалынское» ПАО «ЛУКОЙЛ» и АО НК «КазМунайГаз» учредили ООО «КНГК».

ООО «КНГК» зарегистрировано как юридическое лицо 16 июня 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1053000031875.

Адрес местонахождения Общества: Российская Федерация, 414000, г. Астрахань, ул. Максима Горького, зд. 44.

Общество имеет территориально-обособленное структурное подразделение в Москве по месту оборудования стационарных рабочих мест. Данное обособленное структурное подразделение входит в состав Общества и не имеет отдельного баланса и расчетного счета. Адрес местонахождения территориально-обособленного структурного подразделения: Россия, 101000, г. Москва, муниципальный округ Красносельский вн.тер.г., Сретенский б-р, д. 6/1, стр. 1.

Среднегодовая численность работающих (включая внешних совместителей и договорников) за 2025 год составила 12,5 единиц, за 2024 год - 17,4 единиц. Численность списочного состава на 31.12.2025 составила 11 человек, на 31.12.2024 - 15 человек.

ООО «КНГК» является коммерческой организацией и основной целью своей деятельности имеет извлечение прибыли.

Общество создано для реализации проекта по разведке, разработке и добыче углеводородного сырья в северной части Каспийского моря на участке недр, на котором расположено месторождение «Хвалынское», в российском секторе Каспийского моря.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 06.20.1 Добыча природного газа.

Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации, в том числе виды деятельности, в отношении которых действующим законодательством установлено требование о лицензировании (при наличии соответствующих лицензий).

С момента создания Общества вся его деятельность направлена на получения прав недропользования на месторождение «Хвалынское» на условиях Соглашения о разделе продукции (далее - СРП).

В рамках реализации поставленных перед Обществом целей и задач осуществлены следующие мероприятия:

- приобретена у недропользователя (ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть») Технологическая схема разработки Хвалынского месторождения, а также дополнение к Технологической схеме, связанное с промышленным подсчетом

запасов углеводородных ресурсов месторождения «Хвалынское» и утвержденное в ЦКР Роснедра 26.08.2021;

- разработан предпроектный документ «Технико-экономическое обоснование разработки углеводородных ресурсов месторождения Хвалынское на условиях СРП от 2009 года» (далее – ТЭО СРП), который в рамках переговоров с Минэнерго России, был актуализирован с учетом рассмотрения дополнительного направления транспортировки газа Хвалынского месторождения в сторону Восточного побережья Северного Каспия;
- разработан проект текста Соглашения о разделе продукции;
- проведен аудит «Прошлых затрат» (расходы, понесенные ПАО «ЛУКОЙЛ» и его аффилированными лицами в отношении месторождения и связанные с поиском, разведкой и добычей углеводородов, включая затраты на приобретение данных и бурение скважин до Даты вступления в силу СРП);
- проведена Государственная экологическая экспертиза ТЭО СРП Хвалынского месторождения и получено положительное заключение;
- проведены проектно-изыскательские работы по обустройству месторождения «Хвалынское» и природоохранные мероприятия, а именно:
 - ✓ в период с 2011 по 2014 гг. ежегодно проводились инженерно-гидрометеорологические изыскания (а именно, ледовые исследования) на площадках месторождения «Хвалынское»;
 - ✓ в 2012 году разработана и согласована в установленном порядке Программа экологического контроля и мониторинга для обустройства Хвалынского месторождения;
 - ✓ в 2013 году проведена историко-культурная экспертиза земельного участка по трассе газопровода и в районе расположения ГЭС на территории Республики Калмыкия;
 - ✓ в период с 2015 по 2017 гг. ежегодно проводился фоновый экологический мониторинг в пределах границ «Хвалынского» месторождения.

Приказом Минэнерго №158 от 29 апреля 2011 года (зарегистрирован в Минюсте РФ 10.06.2011г. №21015) была создана межведомственная комиссия по разработке условий недропользования на месторождении «Хвалынское» и подготовке проекта соглашения о разделе продукции (далее - МВК). В рамках работы Межведомственной комиссии по разработке условий недропользования и подготовке проекта Соглашения о разделе продукции дорабатываются экономическая модель разработки месторождения «Хвалынское» на условиях СРП и текст Соглашения о разделе продукции.

С 2022 года Обществом ведутся работы, направленные на оптимизацию проектных решений при подготовке ТЭО разработки углеводородных ресурсов месторождения «Хвалынское» и минимизацию части неопределенностей. Одной из приоритетных задач в ходе поиска решений для успешной реализации проекта разработки углеводородных ресурсов месторождения «Хвалынское» (далее - проекта) является адаптация проекта к современным экономическим условиям, в том числе к существенному влиянию комплекса факторов экономического и иного характера, таких как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств на реализацию проекта.

В 2025 году продолжены работы, направленные на оптимизацию проектных решений при подготовке ТЭО разработки углеводородных ресурсов месторождения «Хвалынское» и минимизацию части неопределенностей. Так, в отчетном периоде силами сторонних организаций проведены/осуществлены:

- гидродинамические расчеты по проекту «Хвалынское»;
- работы по специальным исследованиям кернового материала Хвалынского НГКМ для моделирования разработки и подсчета запасов пластов;

- выкладка керна, коллекции шлифов и подготовка проб шлама;
- оптимизация кислотных составов на основе фильтрационных исследований кислотных основ для условий трещиновато-каверзно-поровых доломитов Титонского яруса Хвалынского НГКМ;
- цифровое моделирование кислотной обработки керна и скважин для определения оптимального режима для кислотных обработок титонских отложений трещиновато-каверзно-поровых доломитов Хвалынского НГКМ;
- актуализация геологической модели пластов и залежей газа и нефти Хвалынского месторождения с учетом накопленного опыта по соседним месторождениям на базе имеющегося структурного каркаса;
- описание керна, уточнение седиментологической, петрофизической моделей и лито-фациальным анализом с учетом вновь полученных данных стандартных и специальных исследований керна;
- технологические расчеты (аналитические исследования) по оценке возможностей монетизации газа месторождения Хвалынского.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «КНГК» в отчетном периоде осуществлялась за счет дополнительных денежных вкладов Участников в уставный капитал Общества, поступивших на расчетные счета Общества в декабре 2022 года. Кроме того, в отчетном периоде получены проценты, начисляемые банками на неснижаемые остатки денежных средств на расчетных счетах Общества.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с долгосрочными, среднесрочными и краткосрочными планами, утверждаемыми его Участниками. В ближайшей перспективе Общество планирует завершить переговорный процесс и работы, связанные с оптимизацией проектных решений ТЭО СРП, подписать Соглашение о разделе продукции месторождения «Хвалыньское» и получить лицензию на недропользование на условиях СРП.

После подписания СРП и получения лицензии на пользование недрами на условиях СРП Общество планирует приступить к работам капитального характера, связанным с обустройством месторождения, а именно:

- Проведение инженерно-геологических, геофизических и гидрометеорологических, экологических изысканий в море (ЦТП, ЛСП, ПЖМ, ПКМ и ТП), морского участка газопровода, сухопутного участка газопровода и площадки ГЭС;
- Разработка проектной документации;
- Строительство объектов обустройства месторождения.

По окончании строительства начнется добыча углеводородов (преимущественно, газ природный и газовый конденсат).

Таким образом, по состоянию на отчетную дату, несмотря на отсутствие доходов от основной деятельности и убыточный финансовый результат за отчетный период, что обусловлено начальными этапами реализации проекта, существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества и её изменения

В отчетном периоде Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с Учетной политикой ООО «КНГК» по организации бухгалтерского учета, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024 № 104.

В Учетную политику Общества, утвержденную на 2025 год, внесены изменения в связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Данные изменения Учетной политики не привели к существенным изменениям в бухгалтерском учете и отчетности Общества. Применяемые Обществом формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не претерпели существенных изменений.

Расширен состав промежуточной отчетности, который наравне с годовой отчетностью включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы, стоимостью ниже лимита».

Затраты на приобретение неисключительного права на программное обеспечение, обладающее всеми признаками НМА, кроме предполагаемого срока его использования (краткосрочное право), признается в составе оборотных активов и учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов» для равномерного ежемесячного списания на расходы в течение всего срока пользования, который определяется периодом времени в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от его использования.

В целях рациональности ведения бухгалтерского учета несущественные затраты (100 000 (Сто тысяч) рублей и меньше) на приобретение неисключительного права на программное обеспечение, которое не соответствует критериям п.4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА (например, предполагаемый срок использования не превышает 12 месяцев и/или доступ иных лиц, к которому невозможно ограничить), признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением такого актива его учет ведется на забалансовом счете 014 «Объекты авторских прав, не учитываемые в составе НМА». По истечении срока, на который предоставлено неисключительное право, данный актив списывается с забалансового счета.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Ею считается общая сумма связанных с этим объектом капвложений, осуществленных до его признания.

Первоначальная стоимость НМА может меняться при осуществлении капвложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится в течение отчетного года линейным способом в следующих случаях:

- если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от их использования указывает на равномерный характер их поступления;
- если надежный расчет поступления будущих экономических выгод по ним составить не представляется возможным.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются постоянно действующей комиссией по вводу в эксплуатацию и списанию нематериальных активов, утвержденной приказом Общества.

Пояснения о наличии и движении НМА, капитальных вложениях в НМА и правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, представлены в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 3).

2.2.2. Поисковые активы

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с созданием поисковых активов, и дальнейшим формированием информации о поисковых активах Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 24/2011).

Поисковые затраты, именуемые поисковыми активами, подразделяются на материальные или нематериальные поисковые активы.

К материальным поисковым активам относятся следующие из создаваемых сооружений:

- поисково-оценочные скважины;
- разведочные скважины;
- опережающие эксплуатационные скважины;
- пилотные стволы от эксплуатационной скважины.

Единицей бухгалтерского учета материальных поисковых активов является инвентарный объект, под которым понимается каждая поисково-оценочная, разведочная или опережающая эксплуатационная скважина.

В отношении материальных поисковых активов признаются обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды.

Нематериальными поисковыми активами признается совокупность затрат, относящихся не к конкретным материальным объектам, а к месторождению в целом.

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

- затраты на получение лицензии на право пользования недрами;
- затраты на геологическую информацию.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных поисковых активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность затрат, понесенных после получения лицензии (с учетом особенностей, касающихся затрат на получение самой лицензии) и не относящихся к конкретным материальным объектам.

Отдельным инвентарным объектом нематериальных поисковых активов является совокупность затрат по каждой лицензии на право пользования недрами и совокупность затрат на геологическую информацию в разрезе каждого выделенного месторождения (участка).

В отношении нематериальных поисковых активов обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды не признаются.

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.

Затраты, понесенные после принятия решения о приобретении лицензии и непосредственно связанные с получением каждой конкретной совмещенной или несовмещенной лицензии (включая затраты, понесенные до ее получения), учитываются обособленно.

К затратам, понесенным после принятия решения о приобретении лицензии и осуществляемым непосредственно в целях приобретения лицензии, в частности, относятся:

- затраты на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;
- затраты на приобретение геологической и иной информации, а также информации, получаемой по итогам проектно-изыскательских работ, требуемой для отражения в лицензии;
- затраты, связанные с подготовкой и подписанием Соглашения о разделе продукции;
- затраты, связанные с оформлением лицензионных документов;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе, включая соответствующий сбор;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты, связанные с получением каждой конкретной совмещенной или несовмещенной лицензии (включая затраты, понесенные до её получения), учитываются в аналитике субсчета «Нематериальные поисковые активы» счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно.

Все материальные и нематериальные поисковые активы в процессе поиска, оценки и разведки не амортизируются, за исключением затрат на получение несовмещенных лицензий.

Затраты на получение совмещенных лицензий подлежат амортизации только после подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Техническая комиссия Общества принимает решение о коммерческой целесообразности добычи на месторождении «Хвалыньское» по итогам завершения разведочного этапа геологоразведочных работ и началом эксплуатации месторождения для добычи нефти и газа с учетом подписания Соглашения о разделе продукции.

Переоценка поисковых активов по состоянию на конец отчетного года не производится.

Общество в соответствии с п. 19 ПБУ 24/2011 проводит на каждую отчетную дату анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов.

Поисковые активы в целях их проверки на обесценение группируются по месторождениям (участкам) нефти и газа.

При наличии признаков обесценения Общество проводит проверку поисковых активов на обесценение.

Проведение проверки на обесценение поисковых активов обязательно осуществляется при переводе поисковых активов из состава поисковых в состав основных средств и нематериальных активов при подтверждении коммерческой целесообразности добычи на месторождении.

С момента получения совмещенной или несовмещенной лицензии и до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи Общество периодически проводит оценку месторождения (участка) на потенциальную продуктивность.

По результатам оценки технической комиссией составляется заключение о потенциальной продуктивности месторождения.

При наличии негативной предварительной оценки относительно продуктивности месторождения (участка недр), поисковые активы, относящиеся к данному месторождению (участку недр), списываются на прочие расходы в связи с признанием бесперспективности

добычи полезных ископаемых на месторождении (участке недр), за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности Общества.

Поисковые активы, которые предназначены для продолжения использования в деятельности Общества, переводятся в состав основных средств, нематериальных и иных активов (включая поисковые активы, предназначенные для использования на других участках недр), исходя из их соответствия критериям (условиям) признания, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету для данного вида активов.

Поисковые затраты Общества представлены в виде нематериальных поисковых активов, как затраты, связанные с получением лицензии на право пользования недрами. Нематериальные поисковые активы отражены в бухгалтерской отчетности Общества в составе внеоборотных активов по одноименной статье.

По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения поисковых активов не выявлено.

Информация об остатках нематериальных поисковых активов по состоянию на начало и конец 2025 года и сопоставимого 2024 года приведена в разделе 12 пункт 12.1 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 12).

2.2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в Обществе в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, которые одновременно характеризуются признаками, перечисленными в пункте 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете счета 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, и дальнейший количественный учет таких активов осуществляется на специальном забалансовом счете.

Аналитический учет объектов основных средств обеспечивает информацией по однородным группам: земельные участки, объекты природопользования, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь, инвестиционная недвижимость, завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания, прочие группы основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете Общество определяет элементы его амортизации: способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационную стоимость.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости объектов либо списания их с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств определяются при принятии объектов к бухгалтерскому учету Комиссией, утвержденной приказом Генерального директора Общества.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом следующих факторов:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств не может превышать 15% от первоначальной стоимости данного объекта.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (не более 5% от первоначальной стоимости);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Проверка элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям их использования проводится в конце каждого отчетного года на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации (например, после улучшения объекта путём модернизации, реконструкции, технического перевооружения, изменения условий эксплуатации объекта).

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

Проверка объектов основных средств на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. По состоянию на отчетную дату (31.12.2025) признаки обесценения объектов основных средств отсутствуют.

Основные средства Общества представлены в виде:

- офисного оборудования и вычислительной техники (группа: офисное оборудование);

- служебного автотранспорта в виде двух легковых автомобилей (группа: транспортные средства);

- офисной мебели (группа: производственный и хозяйственный инвентарь).

Информация о наличии и движении основных средств (ОС) Общества и капитальных вложениях в ОС за 2025 год и сопоставимый 2024 год приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 4).

2.2.4. Учет аренды при получении имущества в аренду

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- в отношении каждого предмета аренды, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то есть применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. При применении упрощенного порядка учета договоров аренды Общество-арендатор учитывает стоимость арендованного имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Информация о характере договоров аренды при получении имущества в аренду, арендных платежах и прочих расходах Общества, связанных с арендой имущества, приведена в разделе 12 пункт 12.2 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.5. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общества (далее - МПЗ) производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и других материальных ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка). При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

Информация о наличии и движении запасов Общества по видам (группам) запасов за 2025 год и сопоставимый 2024 год представлена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 6).

2.2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, а также дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, раскрывается в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы».

Авансы, предоплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, раскрывается в бухгалтерском балансе в разделе II «Внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, подлежащих вычету из бюджета в соответствии с налоговым законодательством.

По состоянию на отчетную дату просроченная и/или нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам задолженности приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 7).

2.2.7. Обязательства

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении обязательств в разрезе их видов приведена в разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 8).

2.2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

В отчетном периоде Обществом были признаны оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Сформированные в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства представляют собой величину, необходимую непосредственно для исполнения Обществом обязательств по предстоящим отпускам работников по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах представлена в разделе 8 таблица 8.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 8).

2.2.9. Порядок признания доходов и расходов

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

- по основной деятельности – нефте-газодобыча, по видам продаж;
- по прочей деятельности (по видам продаж), в том числе выручка от перепродажи товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- по посреднической деятельности (по видам продаж).

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- себестоимость продаж (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие расходы (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом либо с созданием внеоборотных активов);
- коммерческие расходы (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Учет управленческих затрат Общества осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно по окончании месяца общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом и не относящиеся напрямую к процессу создания внеоборотных активов списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Затраты на оплату труда персонала, деятельность которого связана как с административно-управленческой деятельностью, так и с созданием внеоборотных активов (в частности, генеральный директор, главный бухгалтер Общества и персонал при руководстве), распределяются на расходы, признаваемые расходами текущего периода, и расходы, капитализируемые в стоимость внеоборотных активов, соответственно.

Сумма затрат, подлежащих капитализации, определяется исходя из доли рабочего времени административно-управленческого персонала, затраченного на осуществление деятельности, направленной на создание объектов внеоборотных активов. Доля рабочего времени определяется на основании приложений к табелям учета рабочего времени (таймшитов), где функции, которые сотрудник выполнял в течение месяца, были распределены на вид капитальных затрат и/или текущие расходы.

Аналогичным образом в такой же пропорции распределяются начисленные на затраты по оплате труда страховые взносы и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве.

Затраты на содержание и обеспечение условий труда указанных сотрудников, включающие добровольное страхование работников, ремонт и обслуживание компьютерной техники и офисного оборудования, используемых ими в ходе осуществления деятельности, материальные затраты, расходы на аренду помещений и содержание арендуемых помещений, включая коммунальные расходы, информационные расходы в части использования справочно-правовой информации, расходы по оплате услуг связи и иные затраты, связанные с обеспечением нормальных условий труда сотрудников, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат капитализации пропорционально доле рабочего времени всего административно-управленческого персонала, затраченного на осуществление деятельности, направленной на создание объектов внеоборотных активов.

Ежемесячно по окончании месяца Общество проводит анализ указанных общехозяйственных затрат, определяет сумму затрат, относящихся к созданию внеоборотных активов, и переносит такие затраты на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» в аналитике по объектам внеоборотных активов.

Постатейная расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год и сопоставимый 2024 год, приведена в разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 10).

В отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к получению» (код строки 2320) отражены проценты, начисленные банком за использование неснижаемого остатка денежных средств, находящегося на расчетном счете Общества в этом банке.

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, с изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 9/99), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, с изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 10/99), и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах, представлена в разделе 12 пункт 12.3 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 12).

2.2.10. Порядок расчета налога на прибыль организаций

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах по отдельной статье «Налог на прибыль организаций» (код строки 2410) в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

В Бухгалтерском балансе представлена информация об отложенных налоговых активах (код строки 1180) и отложенных налоговых обязательствах (код строки 1420), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее - ПБУ 18/02).

Информация, характеризующая показатели налога на прибыль организаций, приведена в разделе 12 пункт 12.4 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения 12).

2.2.11. Порядок формирования отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

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

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

1) без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

2) НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение - по строке «прочие поступления», отрицательное - «на прочие платежи».

Так, в отчете о движении денежных средств положительное свернутое значение по НДС за 2025 год в сумме 351 тыс. руб. отражено в составе денежных потоков от текущих операций по строке «прочие поступления» (код строки 4119). Отрицательное свернутое значение по НДС за сопоставимый 2024 год в сумме (791) тыс. руб. отражено в составе денежных потоков от текущих операций по строке «прочие платежи» (код строки 4129).

В составе денежных потоков от текущих операций по строке «прочие поступления» (код строки 4119) также отражены полученные проценты, начисленные банком за использование денежных средств, находящихся на расчетном счете.

В составе денежных потоков от текущих операций суммы платежей «в связи с оплатой труда работников» (код строки 4122) отражены с учетом сумм удержанного НДФЛ, начисленных страховых взносов и прочих удержаний из оплаты труда работников.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций отражены платежи, непосредственно связанные с приобретением основных средств и созданием нематериального поискового актива, осуществленные в соответствии с Рабочей программой Общества, включая платежи по операционным затратам Общества в целях получения лицензии на недропользование в отношении месторождения «Хвалынское».

2.3. Принципы формирования отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, с учетом требований, установленных ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена по формам, приведенным в приложениях к ФСБУ 4/2023 с детализацией показателей по статьям отчетов в соответствии с приказом Общества от 28.12.2024 № 104. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного периода принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях - валюте, действующей на территории Российской Федерации.

При раскрытии показателей отчетности Общество руководствуется следующим критерием существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество руководствуется правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках установленными в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

2.4. Корректировки показателей отчетности

В соответствии с п.44 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в Отчете о финансовых результатах за 2025 год результат (прибыль) от продажи основного средства (Автомобиль TOYOTA RAV4 VIN: XW7W43FV20S014353) отражен свернуто по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 26 тыс. руб.

При формировании Отчета о финансовых результатах за 2024 год, руководствуясь п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Общество отражало операции по продаже основных средств развернуто. Учет продажи основных средств развернутым способом предписывает признавать отдельно прочие доходы и прочие расходы. Соответственно, доходы от продажи основных средств отражались в Отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы», а балансовая стоимость основного средства и другие затраты, связанные с продажей объекта, отражались по строке 2350 «Прочие расходы».

В целях обеспечения сопоставимости показателей в Отчете о финансовых результатах за 2025 год скорректированы отчетные данные за 2024 год по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы».

Так, за 2024 год получен доход от продажи основного средства (Автомобиль TOYOTA Camry VIN: XW7BF4FK50S049697) в сумме 1 363 тыс. руб. (без учета НДС). Расходы, связанные с продажей автомобиля, составили 164 тыс. руб. (в том числе: балансовая стоимость автомобиля на дату продажи - 158 тыс. руб.). Прибыль от продажи основного средства составила 1 199 тыс. руб. (1 363 - 164).

Результат корректировки сопоставимых показателей в Отчете о финансовых результатах за 2025 год:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2024 года		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие доходы	2340	1 363	- 164	1 199
Прочие расходы	2350	(9 513)	- (164)	(9 349)

Произведенная корректировка сопоставимых показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год не оказала влияние на финансовый результат деятельности Общества и чистая прибыль, полученная по итогам 2024 года в сумме 5 189 тыс. руб., не изменилась.

12. Иная информация

12.1. Информация о нематериальных поисковых активах

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения
Нематериальные поисковые активы - всего	за 2025 г.	984 501	-	-	1 034 117	-	-
	за 2024 г.	934 866	-	-	984 501	-	-
в том числе: затраты на лицензии на право пользования недрами	за 2025 г.	984 501	-	-	1 034 117	-	-
	за 2024 г.	934 866	-	-	984 501	-	-
затраты на геологическую информацию	за 2025 г.	-	X	-	-	X	-
	за 2024 г.	-	X	-	-	X	-

12.2. Информация об аренде имущества

Для осуществления производственно-хозяйственной деятельности ООО «КНГК» арендует офисные помещения в г. Астрахани - по месту регистрации юридического лица и в г. Москве - по месту регистрации обособленного структурного подразделения. Также в отчетном периоде арендовалось машино-место в подземном гараже-стоянке в г. Москве для служебного автомобиля.

Договоры аренды действуют в течение срока не превышающего 12 месяцев, что обусловлено неопределенностью в необходимости дальнейшей аренды конкретного имущества.

Руководствуясь пунктом 11 ФСБУ 25/2018 Общество воспользовалось правом не признавать указанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не

признавать обязательство по аренде с небольшим сроком аренды (не более 12 месяцев) и/или рыночная стоимость предмета аренды которых не превышает 300 000 рублей.

Общая сумма арендной платы, начисленная за отчетный период, составила 4 813,3 тыс. руб., за сопоставимый 2024 год - 4 230,8 тыс. руб. Кроме того, в отчетном периоде компенсированы затраты арендодателя по содержанию арендуемых помещений (включая возмещение коммунальных услуг) на сумму 146,1 тыс. руб., в сопоставимом 2024 году сумма аналогичных затрат составила 138,5 тыс. руб.

12.3. Расшифровка прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
1. Прочие доходы (код строки 2340)	26	1 199
2. Прочие расходы (код строки 2350)	12 651	9 349
в том числе:	11 529	8 953
2.1. Выплаты и затраты социального характера		
<i>из них:</i>		
- <i>доплата работникам за наем жилья</i>	3 039	2 835
- <i>матпомощь работникам</i>	3 939	2 890
- <i>премия к профессиональному празднику</i>	1 091	1 424
- <i>премия к юбилею Общества</i>	1 121	-
- <i>страховые взносы и взносы от НС с выплат социального характера</i>	2 168	1 672
- <i>прочие выплаты и затраты социального характера</i>	171	132
2.2. Вознаграждения членам РК с учетом страховых взносов и взносов на обязательное страхование от НС	784	-
2.3. Прочие	338	396

В отчетном периоде получен доход от продажи основного средства (Автомобиль TOYOTA RAV4 VIN: XW7W43FV20S014353) в сумме 2 233 тыс. руб. (без учета НДС). Расходы, связанные с продажей автомобиля, составили 2 207 тыс. руб. (в том числе: балансовая стоимость автомобиля на дату продажи - 2 197 тыс. руб.). Таким образом, получена прибыль от продажи основного средства в сумме 26 тыс. рублей.

12.4. Информация о показателях налога на прибыль организаций

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Код строки Отчета о финансовых результатах	2025 г.	2024 г.
1	Постоянный налоговый доход (расход)		-3 106	-1 862
2	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	-2 202	6 435
3	Ставка налога на прибыль		25%	20%

№ п/п	Показатели	Код строки Отчета о финансовых результатах	2025 г.	2024 г.
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.2 * стр.3)		-551	1 287
6	<i>изменение отложенных налоговых обязательств</i>		-1 375	375
7	<i>изменение отложенных налоговых обязательств</i>		-148	44
8	<i>эффект от изменения ставки будущего налога (с 20% до 25%)</i>	2460		1 903
9	Отложенный налог на прибыль организаций (стр.6 - стр.7 - стр.8)	2412	-1 227	-1 572
10	Текущий налог на прибыль организаций (стр.1-стр.4-стр.9)	2411	-1 328	-1 577
11	Расход по налогу на прибыль организаций (стр.9+стр.10)	2410	-2 555	-3 149

12.5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 905 100 тыс. рублей, в том числе оплаченный 1 905 100 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества полностью сформирован за счет денежных вкладов Участников, в том числе номинальная стоимость долей Участников составила:

- ПАО «ЛУКОЙЛ» - 952 550 тыс. руб. (доля участия 50%);
- АО НК «КазМунайГаз» - 952 550 тыс. руб. (доля участия 50%).

По сравнению с отчетными данными на 31.12.2024 размер уставного капитала Общества не изменился.

12.6. Информация о чистых активах

В виду убыточной деятельности Общества в отчетном периоде, обусловленной начальными этапами реализации проекта и отсутствием доходов от основной деятельности, связанной с разработкой углеводородных ресурсов месторождения «Хвалынское», чистые активы Общества уменьшились на величину полученного по итогам года убытка на сумму (4 757 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2025 их размер составил 1 247 429 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества рассчитана в соответствии с Порядком, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	1 247 429	1 252 186	1 246 997

12.7. Информация о связанных Сторонах

12.7.1. ООО «КНГК» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации. Деятельность ООО «КНГК» контролируется её Участниками:

- ПАО «ЛУКОЙЛ», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрированное 22 апреля 1993 года под номером 024.020, ОГРН 1027700035769, с местонахождением: Российская Федерация, 101000, г. Москва, Сретенский бульвар, 11 - доля участия 50% уставного капитала Общества и номинальной стоимостью 952 550 000 рублей и

- АО НК «КазМунайГаз», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Казахстан и зарегистрированное 27 февраля 2002 года под номером 11425-1901-АО с местонахождением: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, Есильский район, ул. Д. Кунаева, 8 - доля участия 50% уставного капитала Общества и номинальной стоимостью 952 550 000 рублей.

Уставный капитал на 31.12.2025 сформирован в размере 1 905 100 тыс. рублей. По сравнению с отчетными данными на 31.12.2024 размер уставного капитала Общества не изменился.

12.7.2. В отчетном периоде Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции в том числе с другими организациями Группы «ЛУКОЙЛ», т.е. организациями, которые контролируются одним из Участников ООО «КНГК» - ПАО «ЛУКОЙЛ».

Информация по операциям с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»

№ п/п	Контрагенты и их местонахождение	Статус контрагента при совершении сделки	№ и дата договора	Вид товаров (работ, услуг) / предмет договора	Объем товаров (работ, услуг) за отчетный период с учетом НДС, в тыс. руб.	Оплата / предоплата, произведенная в отчетном периоде с учетом НДС, в тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям
1.	Общество с ограниченной ответственностью "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард", ИНН 3444197347, 115035, Город Москва, ул. Большая Ордынка, дом 3	Исполнитель	№ RU2120 00479/5 от 17.05.2013	Поставка Товаров, оказание Дорожных услуг, Агентирование и Сервисные услуги.	21,6	(7,6) – возврат аванса	Клиент производит оплату стоимости Товаров, Дорожных услуг, Сервисных услуг и агентского вознаграждения, а также перечисление денежных средств для исполнения Исполнителем поручения по приобретению Товаров и /или Дорожных услуг у Продавцов в порядке предварительной оплаты. Договор бессрочный. Расчеты завершены. Задолженность отсутствует.
2.	ООО "ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ", ИНН 7707717910, 129110, Город Москва, ул. Щепкина, дом 61/2, строение 12	Исполнитель	№ 2025029 099 от 10.09.2025	Оказание Услуг: «Выкладка керна, коллекции шлифов и подготовка проб шлама»; «Оптимизация кислотных составов на основе фильтрационных исследований кислотных основ для условий трещиновато-каверзно-поровых доломитов Титонского яруса Хвалынского НКМ»	4 827,3	1 707,8	Сроки оказания Услуг: начало - с момента заключения договора; окончание - 20.12.2025. Договор действует до полного исполнения Сторонами всех своих обязательств. Оплата оказанных Исполнителем и принятых Заказчиком Услуг производится за фактически выполненные объемы услуг согласно Календарному плану на 30 календарный день с даты сдачи-приемки оказанных Услуг при условии его подписания без замечаний обеими сторонами при наличии выставленного Исполнителем счета-фактуры. Моментом исполнения обязательств по оплате считается дата зачисления (поступления) денежных средств на расчетный счет Исполнителя в уполномоченном банке.

№ п/п	Контрагенты и их местонахождение	Статус контрагента при совершении сделки	№ и дата договора	Вид товаров (работ, услуг) / предмет договора	Объем товаров (работ, услуг) за отчетный период с учетом НДС, в тыс. руб.	Оплата / предоплата, произведенная в отчетном периоде с учетом НДС, в тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям
3.	ООО "ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИ НГ", ИНН 7707717910, 129110, Город Москва, ул. Щепкина, дом 61/2, строение 12	Исполнитель	№ 46/2025 034565 от 11.12.2025	Оказание Услуги: «Актуализация геологической модели пластов и залежей газа и нефти Хвалынского месторождения с учетом накопленного опыта по соседним месторождениям на базе имеющегося структурного каркаса»	6 564,0	-	Сроки оказания Услуги: начало - с даты подписания договора; окончание - 30.12.2025. Договор распространяет свое действие на отношения Сторон, сложившиеся с 12.11.2025, и действует до полного исполнения Сторонами всех своих обязательств. Оплата производится за фактически выполненные объемы согласно Календарному плану не позднее 30 рабочих дней с даты сдачи-приемки оказанных Услуг по Акту при условии его подписания без замечаний обеими сторонами при наличии выставленного Исполнителем счета-фактуры. Досрочная оплата допускается.

12.7.3. Группой связанных сторон ООО «КНГК» также является основной управленческий персонал.

В отчетном периоде на основании решения Общего собрания Участников Общества (Протокол ООСУ №110 от 28.04.2025) выплачено вознаграждение членам Ревизионной комиссии, сумма начисленного вознаграждения с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов, включая взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, составила 784 тыс. руб. Решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров в отчетном периоде не принималось, вознаграждение не выплачивалось. В сопоставимом 2024 году решения Общего собрания Участников Общества о выплате вознаграждения членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии не принимались, вознаграждения не выплачивались.

Начисленная сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (генерального директора и его заместителей), включая заработную плату, премии, доплаты и прочие выплаты, связанные с условиями труда и социальными гарантиями, с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов, включая взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, составила за 2025 год - 28 028,5 тыс. руб., за сопоставимый 2024 год - 29 025,2 тыс. руб.

Генеральный директор



А.Н. Чмиль

Главный бухгалтер



Н.Г. Журавлева



3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и имеющие стоимость за единицу ниже лимита, установленного Обществом для признания НМА</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	34	-	(34)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	351	-	49	302	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	317	34	-	351	-
в том числе: <i>Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и имеющие стоимость за единицу ниже лимита, установленного Обществом для признания НМА</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	351	-	49	302	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	317	34	-	351	-
из них исключительные права	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	-	-	-	-	-
<i>Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	214	187	160	241	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	137	237	160	214	-
из них исключительные права	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ²	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (объект)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1 060	3 053	3 536
в том числе:			
<i>Офисное оборудование</i>	1 031	430	321
<i>Транспортные средства</i>	-	2 585	3 158
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	29	38	57
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	907	-	(-)	(907)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	262	-	(-)	(262)	-	-
в том числе: <i>Офисное оборудование</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	907	-	(-)	(907)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	262	-	(-)	(262)	-	-
<i>Транспортные средства</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	28	-	(-)	(28)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>Офисное оборудование</i>	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	28	-	(-)	(28)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционно й	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за янв-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за янв-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за янв-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за янв-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за янв-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	3	(-)	432	(424)	-	-	X	X	11	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	2	(-)	488	(487)	-	-	X	X	3	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за янв-дек 20 25 г. ²	3	(-)	281	(273)	-	-	-	-	11	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	2	(-)	361	(360)	-	-	-	-	3	(-)
Инструменты, инвентарь, спецодежда и другие аналогичные объекты	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	98	(98)	-	-	-	-	0	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	80	(80)	-	-	-	-	0	(-)
Готовая продукция	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товары	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	53	(53)	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	47	(47)	-	-	-	-	-	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ¹
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за янв-дек 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	3 284	(-)	5 272	-	(2 897)	(-)	-	-	5 659	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	4 069	(-)	3 184	-	(3 969)	(-)	-	-	3 284	(-)
в том числе: авансы выданные	за янв-дек 20 25 г. ²	604	(-)	165	-	(604)	(-)	-	-	165	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	283	(-)	604	-	(283)	(-)	-	-	604	(-)
прочие дебиторы	за янв-дек 20 25 г. ²	2 680	(-)	5 107	-	(2 293)	(-)	-	-	5 494	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	3 786	(-)	2 580	-	(3 686)	(-)	-	-	2 680	(-)
из них: расчеты по ЕНС	за янв-дек 20 25 г. ²	452	(-)	1 102	-	(452)	(-)	-	-	1 102	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	181	(-)	452	-	(181)	(-)	-	-	452	(-)
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за янв-дек 20 25 г. ²	1 826	(-)	3 271	-	(1 826)	(-)	-	-	3 271	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	3 303	(-)	1 826	-	(3 303)	(-)	-	-	1 826	(-)
расчеты с прочими дебиторами	за янв-дек 20 25 г. ²	402	(-)	734	-	(15)	(-)	-	-	1 121	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	302	(-)	302	-	(202)	(-)	-	-	402	(-)
Итого	за янв-дек 20 25 г. ²	3 284	(-)	5 272	-	(2 897)	(-)	-	X	5 659	(-)
	за янв-дек 20 24 г. ³	4 069	(-)	3 184	-	(3 969)	(-)	-	X	3 284	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и отложенных налоговых обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за янв-дек 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за янв-дек 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	12 862	13 849	-	(12 862)	(-)	-	13 849
	за янв-дек 20 24 г. ³	23 687	12 862	-	(23 687)	(-)	-	12 862

в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	за янв-дек 20 25 г. ²	9 813	12 839	-	(9 813)	(-)	-	12 839
	за янв-дек 20 24 г. ³	21 448	9 813	-	(21 448)	(-)	-	9 813
<i>перед персоналом организации</i>	за янв-дек 20 25 г. ²	1 132	-	-	(1 132)	(-)	-	-
	за янв-дек 20 24 г. ³	866	1 132	-	(866)	(-)	-	1 132
<i>перед государственными внебюджетными фондами</i>	за янв-дек 20 25 г. ²	1 071	836	-	(1 071)	(-)	-	836
	за янв-дек 20 24 г. ³	1 050	1 071	-	(1 050)	(-)	-	1 071
<i>по налогам и сборам</i>	за янв-дек 20 25 г. ²	827	174	-	(827)	(-)	-	174
	за янв-дек 20 24 г. ³	313	827	-	(313)	(-)	-	827
<i>прочие кредиторы</i>	за янв-дек 20 25 г. ²	19	-	-	(19)	(-)	-	-
	за янв-дек 20 24 г. ³	10	19	-	(10)	(-)	-	19
Итого	за янв-дек 20 25 г. ²	12 862	13 849	-	(12 862)	(-)	X	13 849
	за янв-дек 20 24 г. ³	23 687	12 862	-	(23 687)	(-)	X	12 862

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств и отложенных налоговых обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ¹
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за янв-дек 20 25 г. ²	1 006	2 495	(2 813)	(-)	688
	за янв-дек 20 24 г. ³	1 006	3 187	(3 187)	(-)	1 006
в том числе: <i>на оплату отпусков</i>	за янв-дек 20 25 г. ²	1 006	2 495	(2 813)	(-)	688
	за янв-дек 20 24 г. ³	1 006	3 187	(3 187)	(-)	1 006

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>банковская гарантия</i>	-	-	-
<i>залог в силу закона</i>	-	-	-
Выданные - всего	387	354	100
в том числе:			
<i>залог в силу закона</i>	-	-	-
<i>залог по договору</i>	387	354	100
<i>поручительство</i>	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	363	290
Затраты на оплату труда	24 212	24 660
Отчисления на социальные нужды	5 556	5 961
Амортизация	732	587
Прочие затраты	5 160	4 514
Итого по элементам	36 023	36 012
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 023	36 012

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь-декабрь 20 <u>25</u> г. ²	За январь-декабрь 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за январь-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за январь-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за январь-дек 20 <u>25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за январь-дек 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Чмиль А.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

(подпись)

Журавлева Н.Г.

(расшифровка подписи)

" 30 " января 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.