

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

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 2025 г.	389 808	-	1 114	-	(134)	-	390 788	-
	За 2024 г.	389 673	-	134	-	-	-	389 808	-
в том числе: Сейсморазведка, изучение недр	За 2025 г.	389 808	-	980	-	-	-	390 788	-
	За 2024 г.	389 673	-	134	-	-	-	389 808	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	150	-	8	-	(150)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	6	-	150	-	(6)	-	-	-	150	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	150	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	150	-	(5)	-	-	-	150	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	150	-	8	-	(150)	-	-	X	8	-
	За 2024 г.	6	-	150	-	(6)	-	-	X	150	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	408 805	2 080	-	-	-	(6 979)	403 906
	За 2024 г.	404 298	4 507	-	-	-	-	408 805
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	408 805	2 080	-	-	-	(6 979)	403 906
	За 2024 г.	404 298	4 507	-	-	-	-	408 805
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	198	153	-	(198)	-	6 979	7 132
	За 2024 г.	3 760	198	-	(3 760)	-	-	198
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	3 607	45	-	(3 607)	-	-	45
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	153	153	-	(153)	-	-	153
	За 2024 г.	153	153	-	(153)	-	-	153
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	6 979	6 979
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	409 003	2 233	-	(198)	-	X	411 038
	За 2024 г.	408 058	4 705	-	(3 760)	-	X	409 003

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	852	769
Итого по элементам	852	769
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	852	769

**Пояснения
(текстовая форма)
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Чалык-Нафта»
за 2025г.**

1. Сведения об организации. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Чалык-Нафта»

Сокращенное наименование: ООО «Чалык-Нафта»

Юридический адрес: 410004, Саратовская обл., Г.О. город Саратов, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н.Г., д. 50

Государственная регистрация:

Дата регистрации «22» августа 2018г.

ОГРН 1186451003848

ИНН 6452132620

Основной вид экономической деятельности: Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (71.12.3)

Дополнительные виды деятельности ООО «Чалык-Нафта»:

- Добыча нефти (06.10.1);
- Добыча нефтяного (попутного) газа (06.10.3);
- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата (09.10.1);
- Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки (09.10.4);
- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых (09.90);
- Разделение и извлечение фракций из нефтяного (попутного) газа (19.20.2);
- Строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- Разведочное бурение (43.13);
- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (46.71);
- Торговля оптовая нефтью (46.71.3);
- Транспортирование по трубопроводам нефти (49.50.11);
- Транспортирование по трубопроводам газа (49.50.21);
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (71.12).

Участники общества:

В соответствии с учредительными документами единственным участником Общества является ООО «Сигма Энерджи», зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, которое владеет долей ООО «Чалык-Нафта» номинальной стоимостью 10 100 руб., что составляет 100% уставного капитала. ООО «Сигма Энерджи» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 18.12.2020г.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность участника по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

Увеличения/уменьшение уставного капитала в 2025 году не осуществлялось.

Сведения об исполнительных органах и органах управления

Решением единственного участника Общества от 10.12.2020г. утвержден договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества - ООО «ДИАЛЛ АЛЬЯНС».

Генеральным директором ООО «ДИАЛЛ АЛЬЯНС» является с 14.08.2024г. по настоящее время - Еремина Елена Анатольевна.

Среднегодовая численность составляет 0 человек.

Сведения о лицензиях

Общество имеет лицензии:

- Лицензия СРТ № 16473 НП от 06.09.2018г. на геологическое изучение недр, поиск и оценку месторождений полезных ископаемых.

Аудит бухгалтерской отчетности

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

На проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. утверждена организация ООО «УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ» (член СРО ААС (Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027898)), с которой заключен договор 09/02-228 от 10.02.2026г., согласно которого сумма вознаграждения за услуги составляет 63 000 руб.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. осуществлялся ООО «АУДИТ-СЕРВИС-С» (член СРО ААС (Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906110978)), в результате которого выпущено аудиторское заключение от 30.04.2025г.

Стандарты составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ (Российскими стандартами бухгалтерского учета). Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в соответствии с нормами стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена на основании приказа 01-01/075о от 25.11.25г., в результате которой расхождения не выявлены.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению», с учетом последующих изменений, дополнений и другими правилами, действующими в РФ.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется ООО «ДИАЛЛ АЛЬЯНС» по договору № 20-12-10/01 от 10.12.2020г. о передачи полномочий единоличного исполнительного органа;
- бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3»;
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов директора;
- первичные документы должны содержать обязательные реквизиты, предусмотренные статьей 9 Закона РФ «О бухгалтерском учете»;
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. В составе объектов основных средств отражаются активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств не производится. Затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается. Арендная плата и затраты по содержанию арендованных ОС непосредственно включаются в затраты того периода, к которому они относятся.

Товарно-материальные ценности оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки ТМЦ при выбытии оценивался по средней взвешенной себестоимости.

Стоимость инструмента, оборудования, приспособлений и спецодежды сроком использования менее года списываются в расходы при передаче в эксплуатацию, сроком использования более года – пропорционально сроку эксплуатации.

Материально-производственные запасы, которые не используются длительное время, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Списание общехозяйственных расходов, сформированных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство.

В Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими контрагентами.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг.

В Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В отчете о движении денежных средств к денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, на расчетном счете, депозиты сроком до 3 месяцев в банках и прочих финансовых учреждениях, а также краткосрочные высоколиквидные инвестиции с незначительным риском изменения стоимости.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

НДС, полученный от покупателей, НДС, уплаченный поставщикам и НДС, перечисленный в бюджет, представляются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе строки «Прочие поступления»/ «Прочие платежи».

Расходы на освоение природных ресурсов учитываются в соответствии с ПБУ 24/2011.

Внеоборотные активы недропользователя в период освоения природных ресурсов (до подтверждения коммерческой целесообразности добычи на конкретном участке недр) именуется поисковыми активами и подразделяются на материальные поисковые активы (МПА) и нематериальные поисковые активы (НПА). Признать их можно при условии, что компания имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых.

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

- Затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, транспортных средств, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

- Затраты, связанные с получением лицензий по поиску, оценке и разведки полезных ископаемых на участке недр;

- Затраты на получение геологической информации, включая проведение сейсморазведочных работ;

- Затраты на поисковое и разведочное бурение.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы амортизируются по нормам, установленным для основных средств.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

Решение о подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи бесперспективной на участке недр оформляется отдельным приказом.

Общество применяет ФСБУ 06/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости недвижимого имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств. Ведется отдельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении и льготированного имущества.

В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ. Прямыми расходами для целей налогового учета считаются расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов,

подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;

- стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.

Сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства (абз. 3 п. 2 ст. 318 НК РФ).

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли резервы по сомнительным долгам не формируются.

Изменения в учетную политику за 2025г. не вносились.

Данные учетной политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Нематериальные поисковые активы

По строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» отражена стоимость расходов на освоение природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011, стоимость составляет 390 788 тыс. руб., в т.ч. стоимость сейсморазведочных работ – 362 623 тыс. руб.

4. Материальные поисковые активы

По строке 1140 отражены расходы на создание материальных поисковых активов на освоение природных ресурсов (стоимость скважин) в размере 3 583 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Предоплата за активы, признаваемые капитальными вложениями, и за запасы не осуществлялась.

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма в размере 413 тыс. руб., в т.ч. депозиты сроком до 3 месяцев в банках – 410 тыс. руб.

7. Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражена сумма уставного капитала Общества, которая составляет 10 тыс. руб.

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражен капитал в виде вклада в имущество Общества в размере 6 770 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества составляет:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	6 770	6 770	6 770

Нераспределенная прибыль	- 17 068	- 16 445	-16 960
Чистые активы	- 10 288	- 9 666	- 10 180

8. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма займа, предоставленного займодавцем ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ», по состоянию на 31 декабря 2025г. в размере 403 906 тыс. руб. со сроком погашения до 31.12.2027г.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма займа по состоянию на 31 декабря 2025г. в размере 6 979 тыс. руб. со сроком погашения менее года.

9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма долга по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2025г. в размере 153 тыс. руб.

10. Финансовый результат

Общество ведет геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр. На данном этапе деятельности добыча нефти не осуществляется. Реализация продукции, услуг и прочего имущества отсутствует. Управленческие расходы за 2025г. составили 852 тыс. руб.

Внереализационные доходы за 2025г. составили 22 тыс. руб., а именно проценты по депозитам сроком до 3 месяцев в банках.

Убыток за 2025г. до налогообложения в бухгалтерском учете составил 831 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 отложенный налог на прибыль равен 208 тыс. руб.

Финансовым результатом является убыток в размере 623 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарных лицах

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу. Расчеты со связанными сторонами осуществляются в соответствии с условиями договора.

ООО «ДИАЛЛ АЛЬЯНС», Степень участия: выполняет функции единоличного исполнительного органа с 10.12.2020г.

С ООО «ДИАЛЛ АЛЬЯНС» заключены следующие договоры:

- договор на услуги управления №20-12-10/01 от 10.12.2020г. Размер вознаграждения в 2025г. составляет 30 тыс. руб. в квартал. Задолженность ООО «Чалык-Нафта» на 31.12.2025г. отсутствует.

- договор субаренды офиса № 01-2023/61 от 30.04.2023г. В 2025 году расходы ООО «Чалык-Нафта» по договору субаренды офиса составили 60 тыс. руб. Задолженность ООО «Чалык-Нафта» на 31.12.2025г. отсутствует.

- договор займа 06-2023/01 от 08.03.2023г., проценты по договору не начисляются. Задолженность ООО «Чалык-Нафта» на 31.12.2025г. составляет 5 079 тыс. руб., срок действия договора – 08.06.2026г.

ООО «Артамира», Степень участия: имеют общего участника – юридическое лицо.

С ООО «Артамира» заключены следующие договоры:

- договор займа 202-03-01/04, проценты по договору не начисляются. Задолженность ООО «Чалык-Нафта» на 31.12.2025г. составляет 1 900 тыс. руб., срок действия договора – 31.03.2026г.

ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ», Степень участия: участник (100% доля) с 07.02.2022г.

С ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ» заключены следующие договоры:

- договор займа 06-2022/1_Ф_ЧН от 27.06.2022г., проценты по договору не начисляются. В 2025г. поступление от ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ» составляет 2 080 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025г. перед ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ» составляет 29 381 тыс. руб., срок возврата 31.12.2027г.

- договор займа 09-2023/215, проценты по договору не начисляются. Задолженность на 31.12.2025г. перед ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ» составляет 374 525 тыс. руб., срок возврата 31.12.2027г.

Связанная сторона - Основной управленческий персонал (ОУП):
- Еремина Елена Анатольевна - Генеральный директор ООО «ДИАЛЛ АЛЬЯНС» - управляющей организации с 14.08.2024г. по настоящее время.
Вознаграждения управленческому персоналу не начислялись. Совет директоров не сформирован, выплаты не осуществлялись.

Бенефициарным лицом по отношению к обществу является Абрамович Аркадий Романович, гражданин РФ, участник ООО «СИГМА КЭПИТАЛ», размер доли - 100%; ООО «СИГМА КЭПИТАЛ» принадлежит доля в ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ» в размере 99,99 %, Абрамовичу Аркадию Романовичу принадлежит доля в ООО «СИГМА ЭНЕРДЖИ» в размере 0,01%.

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

13. Информация о геологоразведочных работах

Разработано «Дополнение к проекту на геологическое изучение недр, включая поиски и оценку месторождений углеводородного сырья на Больше-Чалыклинском-3 лицензионном участке Саратовской области». Получено положительное экспертное заключение от 30.04.2025 г. № 111-02-04/2025
В 2026 году планируется бурение поисково-оценочной скважины №1 на Корсаровской структуре глубиной 2500 м с завершением строительства в 2027 году.

14. Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Неопределенность, связанная с недостаточностью чистых активов (чистые активы имеют отрицательное значение) и недостаточностью денежных потоков от текущей деятельности (отрицательный денежный поток от текущей деятельности составил 867 тыс. руб.), указывает на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, но Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В соответствии с проектом геологического изучения недр были завершены полевые сейсморазведочные работы МОГТ ЗД, обработка и интерпретация данных, актуализирована оценка ресурсов. В настоящее время скорректированная программа ГРП проект проходит экспертизу, по результатам которой планируется продлить срок действия лицензии до 31.12.2029г. Дальнейшие планы недропользователя будут определяться результатами поискового бурения. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывной деятельности.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, отсутствуют.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, последствия которых могут возникнуть в будущем, не имеются.

Главный бухгалтер ООО "ДИАЛЛ АЛЬЯНС" –
управляющей организации ООО "Чалык-Нафта"

Юсова С. А.
(дов. 25-04-07/д1 от 07.04.2025г.)

24.03.2026г.