

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Организация: **АО «Саратовнефтедобыча»**
Ед.измерения: тыс.руб.

Код по ОКПО 55361222
Код по ОКЕИ 384

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
6. ЗАТРАТЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА	7
7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
9. ЗАПАСЫ	13
10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	15
11. КАПИТАЛ.....	16
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	17
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	18
15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
17. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ.....	22
18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	22
20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	22
21. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	22
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	24

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) АО «Саратовнефтедобыча» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Саратовнефтедобыча» (далее по тексту «Общество») учреждено как непубличное акционерное общество «26» ноября 2002 года.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 107078, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер., Орликов, д.3Б, помещ. 4/1.

Общество относится к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за отчетный год составила:

- за проведение аудита бухгалтерской отчетности 252 тыс. руб.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием акционеров, срок утверждения еще не определен.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет), не предусмотрены. Органами управления Общества являются единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

АО «Управляющая компания», ОГРН 1247700003760, полномочия Единоличного исполнительного органа переданы 19.01.2024 в соответствии с решением Единственного участника, Распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 18.01.2024 № 73-р.

В соответствии с Уставом Ревизионная комиссия отсутствует.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами акций Общества являлись:

Таблица 1.1 Владельцы акций

№ п/п	Акционеры	Доля участия в уставном капитале, %	Доля участия в голосующих (обыкновенных) акциях, %
1	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	100	100

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 0 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

- в Бухгалтерском балансе (далее – ББ) - информация о долгосрочных активах к продаже из состава показателя «Прочие оборотные активы» (строка 1260) выделена в показатель «Долгосрочные активы к продаже» (строка 1215);
- в ББ - показатель «Доходы будущих периодов» (строка 1530) включен в состав показателя «Прочие краткосрочные обязательства» (строка 1550);
- в Отчете об изменениях капитала (далее – ОИК) - информация об увеличении и уменьшении капитала представлена свернуто;
- в ОИК - информация о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок представлена в разрезе статей капитала.

В 2025 году изменен подход к представлению информации в отчете о финансовых результатах в отношении следующих изменений учетной политики:

- показатели прочих доходов и прочих расходов по одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни зачитываются и отражаются в ОФР свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы» или строки 2350 «Прочие расходы»:
 - ♦ результат по операциям, связанным с конвертацией валюты, (ранее представлялся результат по каждой операции конвертации).
 - ♦ результат по операциям выбытия финансовых вложений в разрезе видов финансовых вложений (ранее представлялись развернуто доходы и расходы).

Данная корректировка является изменением представления информации о величине доходов и расходов и не оказывает влияния на финансовый результат.

Также в 2025 году осуществлены корректировки вследствие исправления существенных ошибок.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Таблица 3.1 Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Данные за 2024 г, 2023 г.)		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы					

на 31.12.2024	1180	3 246 609	2 597 287	649 322	Исправление существенных ошибок
<i>ИТОГО по разделу I</i>					
на 31.12.2024	1100	4 456 365	3 807 043	649 322	Исправление существенных ошибок
БАЛАНС					
на 31.12.2024	1600	13 302 884	12 653 562	649 322	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.2024	1370	(8 134 567)	(8 629 303)	494 736	Исправление существенных ошибок
<i>ИТОГО по разделу III</i>	1300	(8 134 547)	(8 629 283)	494 736	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства					
на 31.12.2024	1420	772 930	618 344	154 586	Исправление существенных ошибок
<i>ИТОГО по разделу IV</i>					
на 31.12.2024	1400	19 713 231	19 558 645	154 586	
БАЛАНС					
на 31.12.2024	1700	13 302 884	12 653 562	649 322	

Таблица 3.2 Изменение показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Данные за 2024 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Налог на прибыль организаций	2410	810 987	316 251	494 736	Исправление существенных ошибок
Отложенный налог на прибыль организаций	2412	810 987	316 251	494 736	Исправление существенных ошибок
Чистая прибыль (убыток)	2400	(878 628)	(1 373 364)	494 736	
Совокупный финансовый результат периода	2500	(878 628)	(1 373 364)	494 736	

В Отчете об изменениях капитала за 2025 год эффект на капитал отражен по строке 3220 «исправлением ошибок» в аналогичной сумме.

В Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008):

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому

отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг. Справедливая стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Таблица 5.1 Состав строки «Нематериальные активы»

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы - всего	1	1	1
В том числе:			
Нематериальные активы	1	1	1
Капитальные вложения в нематериальные активы	-	-	-

Таблица 5.2 Наличие и движение нематериальных активов

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло		амортизация	обесценение	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего:	2025	26 158	(26 157)	-	-	-	-	-	26 158	(26 157)
	2024	26 158	(26 157)	-	-	-	-	-	26 158	(26 157)
Прочие НМА, всего:	2025	26 158	(26 157)	-	-	-	-	-	26 158	(26 157)
	2024	26 158	(26 157)	-	-	-	-	-	26 158	(26 157)

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

по Группе НМА

Прочие

от 3 до 5 лет

В течение 2025 года срок полезного использования НМА не пересматривался.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Способ амортизации НМА не изменялся.

За отчетный период резерв под обесценение нематериальных активов не создавался.

В Обществе отсутствуют права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

6. ЗАТРАТЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Капитализированные затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводят к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами, дающие Обществу право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в том числе совмещенные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;
- материальные поисковые активы - затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Таблица 6.1 Информация о поисковых активах

Группы лицензий	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	выбыло		Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
					По первоначальной стоимости	Накопленных убытков от обесценения			
Нематериальные поисковые активы	2025	398 693	-	-	-	-	-	398 693	-
	2024	398 693	-	-	-	-	-	398 693	-
Материальные поисковые активы	2025	270 147	-	-	-	-	-	270 147	-
	2024	270 147	-	-	-	-	-	270 147	-

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Таблица 7.1 Состав строки «Основные средства»

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства - всего	539 467	540 915	543 188
В том числе:			
Основные средства	29 498	30 946	33 219
Капитальные вложения в основные средства	509 969	509 969	509 969

Таблица 7.2 Наличие и движение основных средств

Группы объектов основных средств	период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация + обесценение		Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	рекласс (переведено из группы/ переведено в группу)		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация + обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация + обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего	2025	1 302 460	(1 271 514)	-	-	-	(1 448)	-	-	-	1 302 460	(1 272 962)
	2024	1 302 460	(1 269 241)	-	-	-	(2 273)	-	-	-	1 302 460	(1 271 514)
в том числе, Здания и сооружения	2025	1 217 060	(1 212 036)	-	-	-	(456)	-	-	-	1 217 060	(1 212 492)
	2024	1 217 060	(1 210 215)	-	-	-	(1 821)	-	-	-	1 217 060	(1 212 036)
Машины, оборудование, транспортные средства	2025	53 803	(52 340)	-	-	-	(675)	-	-	-	53 803	(53 015)
	2024	53 803	(51 891)	-	-	-	(449)	-	-	-	53 803	(52 340)
Прочие виды основных средств	2025	31 597	(7 138)	-	-	-	(317)	-	-	-	31 597	(7 455)
	2024	31 597	(7 135)	-	-	-	(3)	-	-	-	31 597	(7 138)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2025	19 123	x	-	-	x	x	-	x		19 123	x
	2024	19 123	x	-	-	x	x	-	x		19 123	x

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете Общество определяет для него следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Здания	от 1 до 7 лет
▪ Сооружения	от 3 до 30 лет
▪ Машины и оборудование, транспортные средства	от 1 до 25 лет

В течение 2025 года сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.) Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 7.5 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	Обесценение (начислено -, восстановлено +)	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего	2025	509 969	-	-	-	-	509 969
	2024	509 969	-	-	-	-	509 969
в том числе: Незавершенное строительство	2025	506 446	-	-	-	-	506 446
	2024	506 446	-	-	-	-	506 446
Капитальные вложения в прочие ОС	2025	3 523	-	-	-	-	3 523
	2024	3 523	-	-	-	-	3 523

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Таблица 8.1 Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения по видам	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (резерва от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Всего	2025	2 573 976	-	-	-	-	-	х	х	2 573 976	-
	2024	2 574 016	-	-	(40)	-	-	х	х	2 573 976	-
<u>Долгосрочные вложения – всего</u> в том числе,	2025	-	-	-	-	-	-	1 460 968	-	1 460 968	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2025	-	-	-	-	-	-	1 460 968	-	1 460 968	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи, акции и доли в УК	2025	-	-	-	-	-	-	1 460 968	-	1 460 968	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Краткосрочные вложения – всего</u> в том числе,	2025	2 573 976	-	-	-	-	-	(1 460 968)	-	1 113 008	-
	2024	2 574 016	-	-	(40)	-	-	-	-	2 573 976	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2025	2 573 976	-	-	-	-	-	(1 460 968)	-	1 113 008	-
	2024	2 574 016	-	-	(40)	-	-	-	-	2 573 976	-
Паи, акции и доли в УК	2025	-	-	-	-	-	-	(1 460 968)	-	-	-
	2024	1 461 008	-	-	(40)	-	-	-	-	1 460 968	-
Векселя и облигации полученные	2025	1 113 008	-	-	-	-	-	-	-	1 113 008	-
	2024	1 113 008	-	-	-	-	-	-	-	1 113 008	-

9. ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;
- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

В Отчете о финансовых результатах суммы поступления от выбытия запасов и суммы балансовой стоимости выбывающих запасов и затрат на их выбытие, подлежащих признанию в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов, отражаются свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

Таблица 9.1 Наличие и движение запасов

Запасы по видам	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактич. себестоимость	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	Изменение вида запасов		фактич. Себестоимость	резерв под обесценение
					фактич. себестоимость	резерв под обесценение		фактич. Себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025	211 858	-	-	-	-	-	х	х	211 858	-
	2024	211 858	-	-	-	-	-	х	х	211 858	-
в том числе: Готовая продукция и товары	2025	77	-	-	-	-	-	-	-	77	-
	2024	77	-	-	-	-	-	-	-	77	-
Прочие запасы	2025	211 781	-	-	-	-	-	-	-	211 781	-
	2024	211 781	-	-	-	-	-	-	-	211 781	-

В 2023-2025 годах запасы, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав, отсутствовали.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Таблица 10.1 Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	6 062 772	(4 016)	6 064 701	(4 016)	6 035 604	(4016)
Краткосрочная дебиторская задолженность	6 062 772	(4 016)	6 064 701	(4 016)	6 035 604	(4 016)
в т. ч.:						
Покупатели и заказчики	102 637	(3 810)	102 637	(3 810)	102 637	(3 810)
Авансы выданные*	201 640	-	201 540	-	172 381	-
Прочие дебиторы – всего	5 758 495	(206)	5 760 524	(206)	5 760 586	(206)
<i>в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам, с учетом положительного сальдо по ЕНС***</i>	8	-	8	-	8	-
<i>в т.ч. Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.09)(договоры цессии и др.</i>	5 707 275	-	5 707 275	-	5 707 275	-

* Суммы авансов указаны без НДС.

*** ЕНС – единый налоговый счет. Расчеты по ЕНС показывают свернутую сумму переплаты по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС.

Таблица 10.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Просроченная дебиторская задолженность – всего	248 786	6 060 685	6 031 588

в т.ч.:	46 718	98 827	98 827
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные	201 502	201 540	172 381
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	566	5 760 524	5 760 586

Таблица 10.3 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	Использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2025	4 016	-	-	-	4 016
	2024	4 016	-	-	-	4 016

11. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 20 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно (6 643 717) тыс. руб., (8 134 547) тыс. руб., (7 255 919) тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1 490 830 тыс. руб. или 18,33%.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г. меньше его уставного капитала соответственно на 6 643 737 тыс. руб. и на 8 134 567 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 312 345 тыс. руб., 321 977 тыс. руб. за 2025 г. и 2024 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 12.1 Информация о полученных кредитах и займах

Кредиты и займы по видам	Период	На начало года	Изменения за отчетный период			На конец периода
			Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы	2025	18 940 301	2 353 913	(4 348 222)	(136 702)	16 809 290
	2024	17 362 498	2 914 991	(1 337 188)	-	18 940 301
долгосрочные кредиты;	2025	12 973 777	603 447	(3 001 303)	-	10 575 921
	2024	11 747 765	2 563 200	(1 337 188)	-	12 973 777
долгосрочные займы;	2025	330 669	-	-	(136 702)	193 967
	2024	330 669	-	-	-	330 669
	2025	5 635 855	1 750 466	(1 346 919)	-	6 039 402

проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2024	5 284 064	351 791	-	-	5 635 855
Краткосрочные кредиты и займы	2025	-	-	-	136 702	136 702
	2024	-	-	-	-	136 702
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2025	-	-	-	136 702	136 702
	2024	-	-	-	-	136 702

* В составе первоначальной стоимости на конец периода отражается изменение рублевого эквивалента кредитов и займов, полученных в иностранной валюте.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Таблица 13.1 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 726 869	1 724 194	1 663 489
Поставщики и подрядчики	1 087 160	1 087 016	1 086 872
Задолженность перед работниками общества	15	15	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам, с учетом отрицательного сальдо по ЕНС***	154 012	185 084	155 508
Авансы полученные	136 709	136 709	106 243
Прочие кредиторы	348 973	315 370	314 866
в т.ч. Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76.09)	348 973	315 370	314 866

*** ЕНС – единый налоговый счет. Расчеты по ЕНС показывают свернутую сумму задолженности по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через ЕНС.

Таблица 13.2 Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Просроченные обязательства – всего	1 334 975	1 724 194	1 663 489
в т.ч.: поставщики и подрядчики	1 085 728	1 087 016	1 086 872
Авансы полученные	89 129	136 709	106 243
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам, с учетом отрицательного сальдо по ЕНС***	-	185 084	155 508
Прочие кредиторы	160 118	315 385	314 866

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления по которым формируют единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий (сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Общество не являлось получателем государственной помощи.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 14.1 Информация об оценочных обязательствах

Наименование - краткое описание	Период	На начало года	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2025	6	-	-	-	-	6
	2024	5	1	-	-	-	6
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
по предстоящей оплате отпусков	2025	6	-	-	-	-	6
	2024	5	1	-	-	-	6

Таблица 14.2 Информация о выданных и полученных обеспечениях

Показатели	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Обеспечения полученные – всего	-	-
Обеспечения выданные – всего	318 282	318 282
в том числе:		
векселя	181 580	181 580
прочее	136 702	181 580
<i>в т.ч. договор уступки права требования</i>	<i>136 702</i>	<i>136 702</i>

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов:

- доходы и расходы по операциям, связанным с конвертацией валюты.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом (за исключением начисления промежуточных дивидендов), в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составляла 8 134 567 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 6 643 737 тыс.руб.

Изменение величины убытка прошлых лет в отчетном периоде главным образом произошло за счет:

исправление существенных ошибок прошлых лет 494 736 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 1 490 830 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 15.1 Доходы и расходы Общества

Показатели	За отчетный период		За предыдущий период	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-	-	-
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	x	-	x	-

Валовая прибыль	-	-	-	-
Коммерческие расходы	x	-	x	-
Общехозяйственные и административные расходы	x	(2 455)	x	(1 061)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	-	(2 455)	-	(1 061)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	1 991 073	-	-	(1 688 534)
В том числе:	-	x	-	x
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-	-	-
<i>Проценты к получению / проценты к уплате</i>	-	(312 345)	-	(351 791)
В том числе:	x	(312 345)	x	(351 791)
Проценты по займам	-	-	-	-
<i>Доходы (расходы) от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-	-	-
Иные прочие доходы (расходы)	2 306 654	(3 236)	1 337 206	(2 673 949)
В том числе:	-	-	-	-
Курсовые разницы	2 306 654	-	1 337 189	(2 563 200)
Прочие доходы (расходы)	-	(3 236)	17	(110 749)
<i>в т.ч. амортизация по бездействующим скважинам</i>	-	(1 448)	-	(2 273)
<i>Пени по налогам</i>	-	(1 788)	-	-
<i>Списание НДС</i>	-	-	-	(108 239)

Таблица 15.2 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	18
Отчисления на социальные нужды	-	6
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 455	1 037
Итого по элементам затрат	2 455	1 061

Для пересчета стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ.

Таблица 15.3 Информация о курсе обмена иностранных валют к рублю

Наименование валюты	(руб.)		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
1 Доллар США	78,23	101,68	89,69

Курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе строки «Прочие доходы» или строки «Прочие расходы».

Результат операций, связанных с конвертацией валюты, отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто как совокупный финансовый результат всех операций конвертации за отчетный период в составе строки «Прочие доходы» или строки «Прочие расходы».

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств и постоянных налоговых доходов и расходов, применяемая Обществом в 2025 году составляет 25%.

Таблица 16.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	79 178	(187)	1 297 721	(64 716)
<i>в том числе изменение применяемых налоговых ставок</i>	x	x	649 322	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	(1 087 171)	510 392	(422 024)	-
<i>в том числе изменение применяемых налоговых ставок</i>	x	x	(154 586)	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(447)	x	(21 668)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024 г. составил соответственно (497 788) тыс. руб., 810 987 тыс. руб.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 16.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	1 988 618	(1 689 595)
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	-	-
в том числе Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	(497 155)	422 399
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(497 788)	810 987
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(497 788)	810 987

17. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию, право на получение дивидендов, право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации.

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 490 830 тыс.руб.

По итогам работы Общества за 2024 год дивиденды не выплачивались.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляют величину в размере (6 643 717) тыс. руб., 2024 году (8 134 547) тыс. руб., 2023 году (7 255 919) тыс. руб.

Общество не осуществляло операции в рамках основной деятельности в 2025 г.

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

21. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

21.1 ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности по мере выявления.

Руководство Общества полагает, что при существующей системе контроля его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

21.2 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

С февраля 2022 года Европейский союз, США и ряд других стран вводят новые санкции против России, российских граждан и юридических лиц, связанных с Россией. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Российскими властями предпринимаются действия, направленные на предотвращение оттока капитала и стабилизацию рынков. Начиная с марта 2022 года Российская Федерация вводит временные экономические меры ограничительного характера, включающие, в том числе, ограничения на выплаты в иностранной валюте кредиторам и акционерам нерезидентам, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, действие которых может продлиться неопределенное время.

В настоящий момент невозможно определить, в какой степени сложившиеся условия окажут влияние на производственные и финансовые показатели Общества, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне могут стабилизироваться макроэкономические показатели. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые действия для митигации возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновения неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Генеральный директор
АО «Управляющая компания»
(договор о передаче полномочий
единоличного исполнительного органа
управляющей организации от 07.04.2025г.)

М.М. Торгунаков

Дата

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

К связанным сторонам Общество относит также организации, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Суммы операций и суммы остатков по расчетам со связанными сторонами раскрываются суммарно в разрезе групп связанных сторон и представлены в таблицах ниже.

1. УПРАВЛЯЮЩИЕ КОМПАНИИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с единоличным исполнительным органом управления – АО «УК»

Таблица 19.1 Информация об операциях с управляющей компанией

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
	Всего	Всего
Затраты и расходы	120	104
Прочие расходы	120	104
в т.ч. услуги по управлению	120	104
Прочие операции	X	X
Оплаты за общество по операторскому договору	33 603	384

Таблица 19.2 Информация об активах и обязательствах, участвующие в операциях с управляющей компанией

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Обязательства	34 269	522	-
Кредиторская задолженность,	34 269	522	-

2. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими организациями, не нашедшим отражения в предыдущих разделах.

Таблица 19.3 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
	Всего	Всего
Затраты и расходы	-	-
Прочие расходы	-	-
Прочие операции	X	X
Проценты к уплате	5 586	5 585
Выданные гарантии и обеспечения	71 729	71 729

Таблица 19.4 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы	152 556	152 556	152 556
Дебиторская задолженность, в том числе:	152 556	152 556	152 556
- долгосрочная	96 637	152 556	152 556
- авансы выданные	53 191	53 191	53 191
Обязательства	952 088	946 502	869 188
Кредиторская задолженность,	742 446	742 446	670 717
- в том числе долгосрочная	729 135	742 446	670 717
Кредиты и займы (включая проценты),	209 642	204 056	198 471
- в том числе долгосрочные	209 642	204 056	198 471

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.