Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «СН Инвест» за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	*ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.*	*2*
ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ		*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*2*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*9*
4.	*КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*13*
6.	*ЗАПАСЫ*	*14*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*14*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*17*
9.	*КАПИТАЛ*	*17*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*17*
11.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*18*
12.	*ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*19*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*21*
14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*22*
15.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*22*
16.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*23*
17.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*24*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*28*
19.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*31*
20.	*ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД*	*31*
21.	*НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*31*
22.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.*	*33*

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СН Инвест» за 2025 год, Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Все суммы представлены в тыс. руб.

В 2025 году корректировка отчетности не производилась.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества 166700, Ненецкий автономный Округ, Заполярный р-н, р.п. Искателей, ул. Строителей, д. 8, кв. 6.

Основной вид деятельности Общества – добыча природного газа и газового конденсата.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 10 человек (в 2024 году: 15 человек).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и по настоящее время органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров Общества и Управляющая компания.

В соответствии с договором от 01.02.2023 года АО «СН Инвест» передало, а ООО «УК РусХим» (управляющая компания) приняло на себя полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генерального директора.
Генеральным директором ООО «УК РусХим» (управляющая компания) с 24 сентября 2024 года является Кошин Игорь Викторович.

Состав акционеров Общества на начало 2024 и 2025 года был представлен следующим образом:

Наименование акционера	**Номинальная стоимость доли акционера, тыс. руб. / количество акций, тыс. шт. / количество акций, шт. /размер доли акционера, %**
ООО «РУСХИМ ГАЗ»	3 767 тыс. руб. / 3 767 тыс. шт./3 766 588 шт. / 99%
ООО «ЕвроСеверНефть»-контролируется одним лицом с обществом ООО «РУСХИМ ГАЗ»	38 тыс. руб. / 38 тыс. шт. /38 047 шт./ 1%

Состав акционеров Общества на конец 2025 года был представлен следующим образом:

Наименование акционера	**Номинальная стоимость доли акционера, тыс. руб. / количество акций, тыс. шт. / размер доли акционера, %**
ООО «РУСХИМ ГАЗ»	3 805 тыс. руб. / 3 805 тыс. шт./3 804 635 шт. / 100%

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 **марта 2026 г.**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом № 157 от 04 октября 2023 г. а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценка обесценения основных средств и прочих активов общества;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату;

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»* капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

В отчетном периоде произведена оценка общества в рамках договора между ООО «РХ ГАЗ» (основного хозяйствующего общества и ООО «НЭКСО» (оценщик) №GGC-RHG-01-2025-001 от 17.02.2025 года на оказание услуг, по независимой оценке.
Целью оценки являлось определение справедливой стоимости Объекта оценки по состоянию на 01.01.2025 в соответствии с требованиями Международных стандартов оценки (МСО) для целей составления консолидированной финансовой отчетности по МСФО и бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2024 и 2025 годы.

В представленном отчете оценки №10324/25-Б от 12.03.2025 года признаков обесценения активов и обязательств общества не выявлено. Справедливая стоимость собственного капитала на основе затратного и доходного подходов составила 7 520 000 тыс. руб.

Актуальность данной оценки подтверждается предстоящей сделкой по продаже Общества целиком, предварительно намеченной на середину 2026 года.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 п.15 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и в последующем оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом или способом пропорционально количеству продукции в натуральном выражении.

Лицензии на право пользования недрами в составе НМА амортизируется следующим образом:

а) прочие лицензии на право пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод) – линейным методом;

б) начисление амортизации по объектам права пользования недрами на газ и газовый конденсат начинается с месяца начала фактической добычи на лицензионном участке на основании данных исполнительных балансов газа, газового конденсата, в случае если по лицензионному участку обнаружены доказанные запасы, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 *«Доходы организации»*). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Общехозяйственны и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы, которые можно соотнести с конкретными партиями готовой продукции и товаров, например, расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др. признаются по мере реализации тех партий товаров/готовой продукции, к которым они относятся.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

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

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии, и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

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

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений газа.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Некоторые затраты в бухгалтерском учете по-прежнему отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». В частности, к ним могут относиться расходы на горно-подготовительные работы при начале строительства объектов и разработке карьеров, освоением новых производств, «старые» права, которые признаются равномерно по месяцам, прочие краткосрочные активы, обладающие всеми признаками НМА со сроком полезного использования не более года, банковские гарантии и другие аналогичные активы, которые нельзя учесть единовременно или в качестве ОС и НМА.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные со вступлением в действие новых ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утв. приказом Минфина России от 13.01.2025 №4н) и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2024 №157н).

Новый ФСБУ 28/2025 "Инвентаризация", по оценкам Общества, не оказал и не окажет существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год и последующие годы. Он лишь закрепил положения о проведении инвентаризации, ранее фактически принятые в Обществе.

Новый ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» существенно повлиял лишь на порядок представления информации в составе обновленных форм бухгалтерской отчетности за 2025 год и при этом не оказал и не окажет в будущем значительного влияния на порядок и способы ведения бухгалтерского учета в Обществе.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в табл. 3.1:

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы – всего в т.ч.: Лицензии на право пользования недрами Кумжинского ГКМ НРМ00813НР от 27.11.2017	За 2025 г.	77 440	-	-	-	-	-	-	77 440	-
	За 2024 г.	77 440	-	-	-	-	-	-	77 440	-
	За 2025 г.	77 440	-	-	-	-	-	-	77 440	-
	За 2024 г.	77 440	-	-	-	-	-	-	77 440	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	77 440	77 440	77 440
в том числе: Лицензии на право пользования недрами Кумжинского ГКМ НРМ00813НР от 27.11.2017	77 440	77 440	77 440

3.3. 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)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	65	7	65	7	-
	За 2024 г.	156	65	156	65	-
в том числе: Право использования WEB - системы СБИС	За 2025 г.	6	7	6	7	-
	За 2024 г.	-	6	-	6	-
Право на использование программы nano CAD	За 2025 г.	59	-	59	-	-
	За 2024 г.	156	59	156	59	-

На 31 декабря 2025 г., аналогично на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023 г., на балансе Общества числится лицензия на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых серия НРМ № 00813НР Кумжинского газоконденсатного участка, расположенного на территории Заполярного района Ненецкого автономного округа.

Срок полезного использования нематериального актива не установлен. Амортизация не начислялась.

На 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствовало обесценение нематериального актива (аналогично по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.); так как добыча природного газа пока не осуществляется, запасы газа не уменьшаются. В процессе разработки стоимость лицензии будет полностью возмещена.

4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости (в обществе отсутствует) на начало и конец отчетного периода представлена в табл. 4.1:

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	229	(199)	-	-	-	(26)	-	-	229	(225)
	За 2024 г.	229	(119)	-	-	-	(80)	-	-	229	(199)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	229	(199)	-	-	-	(26)	-	-	229	(225)
	За 2024 г.	229	(119)	-	-	-	(80)	-	-	229	(199)

Информация об амортизируемых объектах основных средств представлена в табл. 4.2:

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4	30	110
Офисное оборудование	4	30	110

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в табл. 4.3:

4.3. 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 создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 678 747	-	85 856	-	-	-	1 764 603	-
	За 2024 г.	1 578 511	-	100 236	-	-	-	1 678 747	-
в том числе: Кустовые площадки	За 2025 г.	29 731	-	6 231	-	-	-	35 962	-
	За 2024 г.	24 219	-	5 512	-	-	-	29 731	-
Подпроект - Скважины эксплуатационные 30 шт.	За 2025 г.	104 751	-	-	-	-	-	104 751	-
	За 2024 г.	97 001	-	7 750	-	-	-	104 751	-
Информационная система управления безопасностью	За 2025 г.	11 500	-	-	-	-	-	11 500	-
	За 2024 г.	11 500	-	-	-	-	-	11 500	-
Скважины	За 2025 г.	1 089 521	-	8 607	-	-	-	1 098 128	-
	За 2024 г.	1 080 915	-	8 606	-	-	-	1 089 521	-
Подпроект - Обустройство месторождений (распред.)	За 2025 г.	265 679	-	122	-	-	-	265 801	-
	За 2024 г.	247 478	-	18 201	-	-	-	265 679	-
Подпроект Обустройство Кумжинского ГКМ-гидронамывные карьеры (распред на 2 объекта)	За 2025 г.	19 999	-	1 029	-	-	-	21 028	-
	За 2024 г.	18 970	-	1 029	-	-	-	19 999	-
Объекты обустройтсва месторождений	За 2025 г.	44 161	-	14 841	-	-	-	59 002	-
	За 2024 г.	31 062	-	13 099	-	-	-	44 161	-
Подпроект Обустройство Кумжинского ГКМ (распред на 2 объекта)	За 2025 г.	113 405	-	46 807	-	-	-	160 212	-
	За 2024 г.	67 366	-	46 039	-	-	-	113 405	-
Инвестпроект Строительство центра обработки данных	За 2025 г.	-	-	8 219	-	-	-	8 219	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы по кредитам и займам в размере 63 360 тыс. руб. (2024 год: 60 701 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

На 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствовало обесценение капитальных вложений (аналогично по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табл.5.1:

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	пере-клас сифи цировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 454	(2 219)	-	(2 454)	2 219	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 454	-	-	-	(2 219)	-	-	-	2 454	(2 219)
в том числе: доля - 1 % в уставном капитале ООО "Евросевернефть"	За 2025 г.	2 454	(2 219)	-	(2 454)	2 219	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 454	-	-	-	(2 219)	-	-	-	2 454	(2 219)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты в банках	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 454	(2 219)	-	(2 454)	2 219	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52 454	-	-	(50 000)	(2 219)	-	-	-	2 454	(2 219)

В составе финансовых вложений на 31 декабря 2024 г. учтен 1% доли участия в ООО «ЕвроСеверНефть» в размере 2 454 тыс. руб.
На основе расчета организации определена расчетная текущая стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой снижения пропорционально текущей стоимости чистых активов, создан резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году, в размере 2 219 тыс. руб. В предыдущие отчетные периоды резерв не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.
Данная доля была продана 15.12.2025 г. основному обществу за 474 тыс. руб. Соответственно в момент сделки резерв был восстановлен.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 года долговых финансовых вложений общество не имеет.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в табл. 6.1:

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	609	(609)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	(35)	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	609	(609)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	(35)	-	-	-

На 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствовало обесценение запасов, аналогично на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табл. 7.1 и 7.2:

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 570	-	2 782	-	(1 245)	-	-	-	3 107	-
	За 2024 г.	5 445	-	844	-	(4 719)	-	-	-	1 570	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	209	-	238	-	(209)	-	-	-	238	-
	За 2024 г.	1 769	-	204	-	(1 764)	-	-	-	209	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	140	-	473	-	(138)	-	-	-	475	-
	За 2024 г.	298	-	138	-	(296)	-	-	-	140	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	379	-	1 954	-	(379)	-	-	-	1 954	-
	За 2024 г.	2 480	-	379	-	(2 480)	-	-	-	379	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	691	-	-	-	(368)	-	-	-	323	-
	За 2024 г.	692	-	-	-	(1)	-	-	-	691	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	1	-	(17)	-	-	-	29	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	122	-	117	-	122	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	161	-	122	-	(161)	-	-	-	122	-
Итого	За 2025 г.	1 570	-	2 782	-	(1 245)	-	-	X	3 107	-
	За 2024 г.	5 445	-	844	-	(4 719)	-	-	X	1 570	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 отсутствует.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях на счете в АО «Райффайзенбанк»	79	89	92
Денежные средства в рублях на счете в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк»	64	131	605
Депозитные вклады в рублях на счетах в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк» со сроком погашения три месяца и менее	–	–	45 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**143**	**220**	**45 697**

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. (аналогично на 31 декабря 2024 г., и 31 декабря 2023 г.) недоступны для использования.
В 2025 году прочие платежи составили 1 949 тыс. руб. в т.ч. 639 тыс. руб. командировочные расходы, 159 тыс. руб. расчетно-кассовое обслуживание в банках, 512 тыс. руб. благотворительность, 639 тыс.руб. оплата по договору добровольного медицинского страхования работников.

9. КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении		Количество собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2023 г.	–	3 804 635	–	3 805	–
На 31 декабря 2024 г.	–	3 804 635	–	3 805	–
На 31 декабря 2025 г.	–	3 804 635	–	3 805	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., составило:
3 804 635 штук (31 декабря 2024 г.: 3 804 635 штук; 31 декабря 2023 г.: 3 804 635 штук).

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Добавочный капитал на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года и 31.12.2023 года в сумме 1 560 743тыс.руб. сформирован за счет взносов акционеров денежными средствами без увеличения уставного капитала.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табл. № 12.1 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы от связанной стороны	1 845 191	–	1 606 673	–	627 577	743 800
Итого заемные средства	**1 845 191**	**–**	**1 606 673**	**–**	**627 577**	**743 800**

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 413 080 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 271 721 тыс. руб.; 31 декабря 2023 г.: 141 669 тыс. руб.).

В декабре 2018 года между Обществом и ООО «Печора СПГ» был подписан Договор займа № 1 на общую сумму 10 150 000 руб., со сроком погашения в 2020 году (процентная ставка 6,6%).

В апреле 2022 года было подписано Дополнительное соглашение № 9 об изменении заимодавца в связи с реорганизацией ООО «Печора СПГ». Все права и обязанности по договору перешли к ООО «РУСХИМ ГАЗ».

В апреле и декабре 2022 года были подписаны Дополнительное соглашение № 10 и № 11 об изменении суммы займа на 970 000 тыс. руб. и изменении срока возврата займа до конца 2025 года.

В декабре 2025 года было подписано Дополнительное соглашение № 12 об изменении срока возврата займа до конца 2026 года.

В сентябре 2022 года между Обществом и ООО «РУСХИМ ГАЗ» был подписан Договор займа № 2 на общую сумму 350 000 000 руб., со сроком погашения в июле 2024 года (процентная ставка 13,7%). В июне 2024 года было подписано Дополнительное соглашение № 2 об увеличении суммы займа до 950 000 тыс. руб. и изменении срока возврата займа до конца 2025 года. В декабре 2025 года было подписано Дополнительное соглашение № 3 об изменении срока возврата займа до конца 2026 года.

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2025 году составила 77 998 тыс. руб. и 63 360 тыс. руб. соответственно (2024 год: 69 351 тыс. руб. и 60 701 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства по действующим договорам займов, не использованные по состоянию на отчетную дату:

- в размере 310 727 тыс. руб. по Договору займа № 1 на срок до конца 2026 года;
- в размере 177 162 тыс. руб. по Договору займа № 2 на срок до конца 2026 года.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по статьям оценочных обязательств:

	Неисполь-зованные отпуска	**Резерв на выплату поощрительного вознаграждения**	**Резерв под фактически оказанные услуги**	**Итого**
31 декабря 2023 г.	**3 817**	**-**	**–**	**3 817**
Признано в отчетном периоде	5 121	–	–	**5 121**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)	–	–	–	**–**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(4 805)	–	–	**(4 805)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(443)	(-)	–	(443)
31 декабря 2024 г.	**3 690**	**-**	**–**	**3 690**
Признано в отчетном периоде	5 189	–	–	**5 189**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости	–	–	–	**–**

	Неиспользованные отпуска	Резерв на выплату поощрительного вознаграждения	Резерв под фактически оказанные услуги	Итого
(проценты по дисконтированию)				
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 226)	–	–	**(3 226)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(-)	(-)	–	**-**
31 декабря 2025 г.	**5 653**	–	**–**	**5 653**

Оценочные обязательства на 31 декабря 2025 г. являются краткосрочными (аналогично на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.).

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, по состоянию на 31 декабря 2025 г. полностью не использован. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован во 2-ой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

11.2. 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.	3 690	5 189	(3226)	-	5 653
	За 2024 г.	3 817	5 121	(4805)	443	3 690
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 690	5 189	(3226)	-	5 653
	За 2024 г.	3 817	5 121	(4805)	443	3 690

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных) в отчетном периоде раскрывается в табл.12.1
В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.:

12.1. 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 В т.ч.:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	743 800	43 512	-	-	-	(787 312)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	659 273	-	-	-	-	(659 273)	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	84 527	43 512	-	-	-	(128 039)	-
Краткосрочные обязательства – всего В т.ч.:	За 2025 г.	1 614 926	249 148	-	(701)	-	-	1 863 373
	За 2024 г.	677 993	198 459	-	(48 838)	-	787 312	1 614 926
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 612	9 228	-	(60)	-	-	16 780
	За 2024 г.	50 416	6 034	-	(48 838)	-	-	7 612
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 334 952	97 159	-	-	-	-	1 432 111
	За 2024 г.	570 436	105 243	-	-	-	659 273	1 334 952
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	271 721	141 359	-	-	-	-	413 080
	За 2024 г.	57 141	86 541	-	-	-	128 039	271 721
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	592	1 379	-	(592)	-	-	1 379
	За 2024 г.	-	592	-	-	-	-	592
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	23	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 614 926	249 148	-	(701)	-	X	1 863 373
	За 2024 г.	1 421 793	241 971	-	(48 838)	-	X	1 614 926

12.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам, и перед государственными внебюджетными фондами, по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 1 379 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 592 тыс. руб., 31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам, аналогично на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

12.4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	5 073 753
в том числе: ПАО СБЕРБАНК обеспечения по договорам поручительства и залога выданные за третьих лиц(основное общество)	-	-	5 073 753

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предметом деятельности Общества являются добыча природного газа и газового конденсата.

До начала добычи углеводородов у Общества объективно и запланировано будут отсутствовать регулярные доходы в виде выручки от реализации товаров (работ, услуг). Для выполнения производственной программы и лицензионных обязательств Общество производит расходы, которые классифицируются на текущие (учитываемые в составе себестоимости работ, услуг) и капитализируемые в соответствии с российским законодательством. Общество продолжает осуществлять вложения в рамках разработанных и одобренных Обществом инвестиционных программ (и инвестиционных проектов) на лицензионных участках, в т.ч. и в капитальной форме.

За отчетный период выручка от вышеуказанной деятельности отсутствует.

В июле 2009 года предприятие получило лицензию на разработку Кумжинского газоконденсатного месторождения (серия НРМ № 00813НР, переоформлена 27 ноября 2017 г.) и в настоящее время осуществляет расходы на сбор, обобщение и анализ данных сейсморазведочных работ, геолого-геофизических данных по скважинам месторождения до начала его эксплуатации. Себестоимость таких работ в 2025 году составила 0 тыс. руб. (2024 год: 0 тыс. руб.)

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Управление проектом и амортизация	6 782	44 834
Затраты на оплату труда	57 717	58 775
Отчисления на социальные нужды	9 342	9 277
Материалы	15	4
Прочие затраты	7 598	8 053
Итого управленческие расходы	**81 454**	**120 943**

13.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15	4
Затраты на оплату труда	57 718	58 775
Отчисления на социальные нужды	9 342	9 277
Амортизация	26	79
Прочие затраты	14 353	52 808
Итого по элементам	81 454	120 943
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 454	120 943

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2024 году Обществом получен доход от частичного восстановления резерва на оплату отпусков, в размере 443 тыс. руб.; процентный доход от размещения депозитов – 2 529 тыс. руб.; прочие доходы – 41 тыс. руб.
В 2025 году Обществом получен доход от реализации финансовых вложений (п. 7 Пояснений), всего – 239 тыс. руб.; с учетом цены реализации – 474 тыс. руб., списания созданного в 2024 году резерва под обесценение размере – 2 219 тыс. руб. и номинальной стоимости вложений, в размере – 2 454 тыс. руб.

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Добровольная программа экологического мониторинга	–	2 391
Обследование технического состояния устьев ликвидированных и законсервированных скважин; содержание противофонтанного отряда	2 575	600
Благотворительность, помощь, пожертвования и подарки	1096	1 025
Резервы под обесценение активов	–	2 219
Прочие	471	1 078
Итого прочие расходы	**4 142**	**7 313**

Расшифровка процентов к получению:

Проценты к получению	Проценты за 2025 г.	Проценты за 2024 г.
Проценты полученные по депозитам в банках	–	2 529
Итого проценты полученные	–	**2 529**

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	Проценты за 2025 г.	Проценты за 2024 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам (см. п. 12 настоящих Пояснений)	77 998	69 351
Итого проценты к уплате	**77 998**	**69 351**

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенных налогах:

Баланс временных разниц	**Сальдо 31 декабря 2023 г.**	**Изменения 2024 г.**	**Сальдо 31 декабря 2024 г.**	**Изменения 2025 г.**	**Сальдо 31 декабря 2025 г.**
Накопленные налоговые убытки	1 588 973	253 172	1 842 145	227 172	2 069 317
прочие расходы	–	71	71	(63)	8
Оценочные обязательства и резервы	3 817	(127)	3 690	1 963	5 653
Материалы	928	–	928	–	928
Внеоборотные активы	(144 836)	(60 701)	(205 537)	(63 360)	(268 897)
Нематериальные активы	(45 934)	(3 534)	(49 468)	(3 533)	(53 001)
Основные средства	(24)	13	(11)	7	(4)
Итого временные разницы	**1 402 924**	**188 894**	**1 591 818**	**162 186**	**1 754 004**
Применимая ставка налога	20%	25%	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**280 585**	**117 369**	**397 954**	**40 547**	**438 501**
Итого отложенный налог на прибыль	**280 585**	**117 369**	**397 954**	**40 547**	**438 501**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**(163 355)**	**(194 594)**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	**(40 839)**	**(38 919)**
Постоянный налоговые разницы ПНР(+), ПНД(-)	[4]	292	1 140
Экологический мониторинг (ПНР)		–	478
Материальная помощь за счет чистой прибыли (ПНР)		25	199
Списние расходов ДМС и комиссий за возврат билетов (ПНР)		–	12
Резервы под обесценение фин. вложений (ПНР), восстановление (ПНД)		(555)	444
Доходы от продажи фин. вложений, владение более 5 лет (ПНД)		(118)	–
Расходы от продажи фин. вложений, владение более 5 лет (ПНР)		613	
Прочие (подарки, благотворительность) (ПНР)		249	7
Натуральные доходы свыше 20% ФОТ (ПНР)		78	–
Эффект изменения ставки налога на прибыль	[5]	–	(79 590)
Расход (доход) по налогу на прибыль с учетом изменения ставки налога на прибыль	[6] = [3] + [4]+ [5]	**(40 547)**	(**117 369**)
В том числе:			
Текущий налог на прибыль		–	–
Отложенный налог на прибыль за период		(**40 547**)	(**117 369**)

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовый убыток Общества за отчетный период определяется путем увеличения чистого убытка отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не

заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2025 г.	2024 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	3 804 635	3 804 635
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных (в штуках)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	3 804 635	3 804 635
Убыток за год, приходящийся на акционеров материнской компании, (в рублях)	**(122 807 899)**	**(77 224 778)**
Базовый и разводненный убыток на акцию, (в руб., коп.)	**(32,28)**	**(20,30)**

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является Южилин Виталий Александрович ИНН 770100252020.

Основное хозяйственное общество и преобладающие хозяйственные общества

Контроль над Обществом осуществляет ООО «РУСХИМ ГАЗ».

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Общество с ограниченной ответственностью «РУСХИМ ГАЗ»	Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, пом. 26	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	100	–
Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество					
2	Общество с ограниченной ответственностью «УК «РусХим»	Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, пом. 44	Общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества	–	–
Другие связанные стороны					
3	Кошин Игорь Викторович	г. Москва	Лицо является с 24.09.2024 г. единоличным исполнительным органом Общества (ООО «УК «РусХим»), осуществляющим управление обществом		
4	Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСеверНефть»	Ненецкий автономный округ, р-н Заполярный, р.п. Искателей, ул. Строителей, д. 8	Юридическое лицо контролируются одним лицом с Обществом (ООО «РУСХИМ ГАЗ»)	-	-
5	Южилин Виталий Александрович	Московская область	Бенефициарный владелец	50	–
6	Миргородская Мария Васильевна	г. Санкт-Петербург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества	25	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			голосов Общества через основное хозяйственное Общество		
7	Общество с ограниченной ответственностью «Столичная Трастовая Компания»	г. Санкт-Петербург, Миллионная ул., д. 38, литера А, пом. 2-н, ком. 13	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества, через основное хозяйственное общество	25	–
8	Озерский Дмитрий Михайлович	–	Бенефициарный владелец компании ООО «Столичная Трастовая Компания»	–	–
9	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива»	г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 27, лит. Т, ком.22	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться через свое дочернее общество более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
10	Общество с ограниченной ответственностью «Дунай»	г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д. 54, литер В, пом. 20н, офис 14	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться через свое дочернее общество более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
11	Общество с ограниченной ответственностью «Аква-Капитал»	г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, д. 38, кв. 2	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества (ООО «Столичная Трастовая Компания»)	–	–
12	Общество с ограниченной ответственностью «Метатек»	г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой В.О., д. 80, литера А, этаж 4, часть пом. 1-Н, ком. 108	Юридическое лицо входит в группу контролируемую лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
13	Общество с ограниченной ответственностью «АНК»	Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д. 31, пом. 17	Юридическое лицо контролируется основным хозяйственным обществом (ООО «РусХим ГАЗом»), более чем 20% общего количества голосов общества	–	–
14	Общество с ограниченной ответственностью «Спутник»	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролировалось бенефициарным владельцем Общества до 12.08.2025-ликвидировано	–	–
15	Общество с ограниченной ответственностью «Печора Девелопмент»	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
16	Общество с ограниченной ответственностью «Санави»	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
17	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Авиа»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, офис 611	Юридическое лицо контролировалось бенефициарным владельцем Общества до 09.01.2025-ликвидировано	–	–
18	ООО «ЭКОСИНТЕЗ»	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
19	Общество с ограниченной	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ответственностью «Квантум Инвест»				
20	Общество с ограниченной ответственностью «Марс»	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
21	Общество с ограниченной ответственностью «НПО «ИТС Инжиниринг»	г. Москва, ул. Автозаводская, д. 14	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
22	Общество с ограниченной ответственностью «Рыбацкая Пристань»	Астраханская область, г. Астрахань, Советский пер., д. 1, пом. 01	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
23	Общество с ограниченной ответственностью «Сайберри»	г. Москва, ул. Автозаводская, д. 14	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
24	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Квантум»	г. Москва, Тестовская ул. д. 10, помещ. 1/16	Юридическое лицо контролируется бенефициарным владельцем Общества	–	–
25	Общество с ограниченной ответственностью «Ферст Квантум Управление Активами»	г. Москва, Большая Грузинская ул., д. 30а, стр. 1, этаж 6, пом. 624	Юридическое лицо контролировалось бенефициарным владельцем Общества до 16.05.2025-ликвидировано	–	–
26	Общество с ограниченной ответственностью «Московский капитал»	г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, д. 38, кв. 2	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
27	Общество с ограниченной ответственностью «Вирма»	Архангельская область, г. Архангельск, Ленинградский пр-кт, д. 324, офис 422	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
28	Общество с ограниченной ответственностью «Карибские Острова»	г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д. 54, литер В, пом. 20н	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
29	Общество с ограниченной ответственностью «Профессор Фрейд»	г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., д. 54, литер В, пом. 20н	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–
30	Общество с ограниченной ответственностью «Фэнси Шоу»	г. Москва, Комсомольский пр-кт, д. 28, этаж 2, пом./ком. V/37	Юридическое лицо контролируется лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества	–	–

09.12.2025 года ООО «РусхимГаз» купило у АО «СН Инвест» 1% доли ООО «ЕСН», номинальной стоимостью 2 454 тыс.руб. за 474 тыс.руб.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
основного хозяйственного общества	474	-	-	По условиям договора в первом квартале 2026 г.	Безналичная
Кредиторская задолженность					
- основному хозяйственному обществу	7 879	6 591	1 578	Ежемесячно, по требованию	Безналичная
- преобладающему (участвующему) хозяйственному обществу	8 793	961	48 091	Ежемесячно, по требованию	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным	--				
- основному хозяйственному обществу	1 845 191	1 606 673	1 371 377	По условиям договоров займа, срок погашения вместе с процентами в конце 2025 года, займы в рублях под 6,6-13,7% годовых	Безналичная

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС):	6 527	44 775
- основное хозяйственное общество	–	–
- преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	6 527	44 775
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	26
- основное хозяйственное общество	–	26
- другие связанные стороны	–	–
Инвестиционные операции, включая продажу долей связанным сторонам:	474	-
- основное хозяйственное общество	474	–
- другие связанные стороны	–	–
Аренда имущества у связанных сторон	1 073	4 177
- основное хозяйственное общество	1 073	4 177
- другие связанные стороны	–	–
Инвестиционные операции, включая продажу долей связанным сторонам:	474	-
- основное хозяйственное общество	474	–
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон:	97 159	105 243
- основное хозяйственное общество	97 159	105 243
Проценты по займам, полученным от связанных сторон:	141 359	130 053
- основное хозяйственное общество	141 359	130 053

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции), без НДС:	-	26
- основное хозяйственное общество	–	26

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции), без НДС:	-	84 030
- основное хозяйственное общество	–	–
- преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	–	84 030
- другие связанные стороны	–	–
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции), без НДС:		
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):	97 159	105 243
- основное хозяйственное общество	97 159	105 243

Услуги по руководству и управлению Обществом осуществляет ООО «УК РусХим».
В 2025 году за услуги по руководству и управлению Общество начислило 7 809 тыс. руб. Задолженность по договору управления на 31.12.2025 года составила 8 764 тыс. руб.
В 2024 году за услуги по руководству и управлению Общество выплатило 53 706 тыс. руб. Задолженность по договору управления на 31.12.2024 года составила 955 тыс. руб.
Резервов нет. Управленческий персонал отсутствует.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам. Обеспечения, выданные связанной стороне представлены в таблице ниже.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств или залога третьих лиц.

По состоянию на 31 декабря 2025 г Общество не имело выданных обеспечений третьим лицам под их обязательства; информация об имевшихся ранее обеспечениях:

Организация, по обязатель-ствам которой выдано обеспечение	**Характер обязательств, под которые выдано обеспечение**	**Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)**	**Срок действия обеспечения**	**Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)**			**Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором**		**Информация об активе, переданном в залог**			
				2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**	**Вероятность**	**Сумма (оценка величины процентов, сумм возмещения судебных издержек по взысканию долга и других возможных убытков кредитора)**	**Балансовая стоимость актива**			**Права, возможности и ограничения использования предмета залога Обществом**
									2025 г.	**До 26.07. 2024 г.**	**2023 г.**	
Основное хозяйственное общество	Договоры об открытии невозобнавляемых кредитных линий с ПАО «Сбербанк»	Поручительство	26 июля 2024 г., задолженность погашена в срок, обеспечения прекращены	–	Вся сумма прав требования по договору		Средняя	–	–	5 424 004	5 073 753	Возможно использование для ведения обычной деятельности
		Залог 1% долей в уставном капитале ООО «ЕвроСеверНефть»		–	2 601			–	–	2 454	2 454	
Итого									–	**5 424 458**	**5 076 207**	

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. При оценке обоснованности данного допущения Общество приняло во внимание всю значимую информацию за период не менее 12 месяцев плюс один день с отчетной даты.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024 год, Общество решило: полученные убытки не покрывать в связи с достаточностью собственного капитала.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде имелись условия или события, указывающие на наличие существенной неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- Отсутствуют доходы от основного вида деятельности (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 года;
- за 2025 год получен убыток от продаж (строка 2200 отчета о финансовых результатах) в размере (81 454) тыс. руб., а за 2024 год убыток от продаж составил (120 943) тыс. руб.;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составил (122 808) тыс. руб., за 2024 год составил (77 225) тыс. руб.;
- отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год (74 740) тыс. руб. и (162 840) тыс. руб. за 2024 год (строка 4100 отчета о движении денежных средств);
- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 18%);
- уменьшение собственного капитала организации при том, что активы Акционерное общество "СН ИНВЕСТ" увеличились на 144 323 тыс. руб. (на 6,5%);
- на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -598,85, не удовлетворяет нормативному, находясь в области критических значений;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормативного значения;
- существенно ниже нормативного значения коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормы;
- активы организации не покрывают соответствующие им по сроку погашения обязательства;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 21% (нормальное значение для данной отрасли: 85% и более);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Планы руководства по смягчению воздействия событий (условий), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.

За 2025 год у Общества отсутствовала выручка от основной деятельности, что характерно для начальной стадии разработки проекта, во время которой компания несет расходы на подготовку к разработке Кумжинского месторождения.

На 31 декабря 2025 г. Обществом были капитализированы строительно-монтажные работы, проектно-изыскательные работы, организационно-технические решения и начисленные проценты по кредитам в сумме 1 764 603 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г 1 678 747 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: 1 578 511 тыс. руб.).

На 31 декабря 2025 г. Общество имеет накопленный убыток в сумме 1 149 926 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.: 1 027 118 тыс. руб., на 31 декабря 2023: 949 893 тыс. руб.). Убыток за 2025 год составил 122 808 тыс. руб. (2024 год: 77 225 тыс. руб.).

Оборотные активы Общества отрицательные и составляют 1 865 776 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г. (на 31 декабря 2024 г.: отрицательные в сумме 1 616 826 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: отрицательные в сумме 580 509 тыс. руб.).

На 31 декабря 2025 г. у Общества имеется задолженность по займам перед материнской компанией ООО «РУСХИМ ГАЗ» по договорам займа в сумме 1 845 191 тыс. руб., подлежащая погашению до конца декабря 2026 года.

Описанные выше факты без учета структуры финансирования Общества. Вместе с тем, финансирование Общества осуществляется собственниками и, фактически, полученные займы могут рассматриваться как квази-капитал, что в значительной степени нивелирует обозначенные выше негативные моменты. Дополнительно Общество является проектной компании на инвестиционной стадии, которая не имеет источников постоянного дохода и несет расходы по месторождению, вследствие чего обозначенные коэффициенты не в полной мере отражают истинное финансовое положение Общества.

Конечные бенефициары Общества своевременно и в полном объеме обеспечивали финансирование деятельности Общества и намерены осуществлять дальнейшее заемное финансирование для исполнения всех текущих обязательств своего дочернего общества вплоть до 31 мая 2027 г., согласно текущей версии бюджета Общества. Дополнительно на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности достигнуты договоренности о реализации Общества крупной нефтяной компании. Сроки закрытия данной сделки – до конца 2026г.

Финансирование услуг Общества фактически осуществляется за счет средств собственников.

Чистые активы на 31 декабря 2025 г. положительные и составляют в сумме 414 772 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.: 537 580 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.: 614 805 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 г. основная часть обязательств Общества – задолженность перед основным обществом ООО «РХ ГАЗ» в размере 7 879 тыс. руб. и задолженность перед преобладающим обществом ООО «УК РусХим»» в размере 8 793 тыс. руб. Данная задолженность пока не погашена.

У руководства Общества и собственников отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности Общества. При оценке обоснованности данного допущения Общество приняло во внимание всю значимую информацию за период не менее 12 месяцев плюс один день с отчетной даты.

Руководство Общества считает, что применение принципа непрерывности деятельности является обоснованным для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 *«События после отчетной даты»*.

28 апреля 2026 г.

Генеральный директор "УК РУСХИМ", управляющей компании АО "СН Инвест" Кошин Игорь Викторович

