

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
АО «Ростнефтегаз Гео»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Баженов Сергей Валентинович,
Главный бухгалтер – Алексенцева Анна Николаевна

Учёная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общие сведения

Акционерное общество «Ростнефтегаз Гео», сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Ростнефтегаз Гео», наименование на английском языке – JSC «Rostneftegaz Geo», ИНН 7703571025, (далее Общество), зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 16.11.2005 г. В отчетном году Общество внесло дополнения в учредительные документы в части сокращенного фирменного наименования на английском языке – JSC RNGG. Юридический адрес общества: 117437, Москва г, Академика Арцимовича ул, дом 17, пом./ком. 4/7.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве в Едином государственном реестре юридических лиц 16 ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1057749083127.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество «РДЦ ПАРИТЕТ», адрес: 115114, г. Москва, пер. 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, этаж 3, помещ. XVI, комната №4.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 5 чел. (31 декабря 2021г. – 5 чел., 31 декабря 2020г. – 5 чел.).

Основной вид деятельности общества – Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, в том числе: работы предназначенные для сбора информации о структуре недр и местонахождении залежей полезных ископаемых и подземных вод, открытые геолого-разведочные работы и горноразведочные работы, геофизические и геохимические работы, создание государственной сети опорных геолого-геофизических профилей параметрических и сверхглубоких скважин, отбор и обработку твердых полезных ископаемых, мониторинг геологической среды (наблюдение за состоянием подземных и поверхностных вод, экзогенных геологических процессов), лабораторные исследования полезных ископаемых и горных пород.

Так же видами деятельности Общества являются:

добыча сырой нефти и природного газа; добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа; разделение и извлечение фракций из нефтяного (попутного) газа; добыча природного газа и газового конденсата, в том числе: добыча, обезвоживание и сепарация фракций жидких углеводородов и производство сырого газообразного углеводорода (природного газа), извлечение метана, этана, бутана и пропана на месте добычи, десульфурация газа, добыча газового конденсата; транспортирование по трубопроводам нефти и нефтепродуктов; транспортирование по трубопроводам газа и продуктов его переработки; сжижение и регазификация природного газа для транспортирования; производство нефтепродуктов; предоставление услуг по добычи нефти и газа; предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата, в том числе: наклонно-направленное бурение и повторное бурение; ударное бурение; предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек, том числе: монтаж буровой установки на месте, ремонт и демонтаж, цементирование обсадных труб нефтяных и газовых скважин, откачку скважин, заглушку и консервацию скважин; предоставление услуг по доразведке месторождений нефти и газа на особых экономических условиях; торговля и реализация нефти, нефтепродуктов и природного газа; предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа; выполнение торгово-закупочных, торговых, посреднических, бартерных и иных операций, открытие магазинов и других торговых предприятий; товарно-посреднические услуги по продвижению товаров на экспорт и проведение импортных закупок, инновационная деятельность; оказание всех видов консультационных услуг; оказание посреднических торговых, информационных и бытовых услуг; производство и реализация строительных материалов, в том числе домостроительных материалов; строительство, проектирование любых объектов гражданского, промышленного и технического назначения; строительство, оборудование, реконструкция и эксплуатация гостиниц, кемпингов, туристических баз и комплексов, оздоровительных учреждений в Российской Федерации и за рубежом для организации гостиничного обслуживания; монтажные, эксплуатационные, проектные, наладочные работы, изготовление столярных изделий и мебели; ремонт, эксплуатация любых объектов гражданского, промышленного и технического назначения; организация культурно-просветительской деятельности, в том числе организация и проведение научных и образовательных программ и мероприятий, включая организацию научно-популярных лекций, проведение семинаров и конференций, организация учебных курсов; проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, разработка, тиражирование, внедрение и коммерческое использование отечественных и зарубежных высокоэффективных видов оборудования, техники, экологий и материалов; производство, заготовка, переработка и реализация продуктов сельского хозяйства, как собственного производства, так и приобретённых у организаций, учреждений, граждан и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Органами управления Общества являются

- высший орган управления обществом – Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления обществом – Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Кизуб Николай Иванович	Генеральный директор АО «Ростнефтегаз Гео»
Пинчук Николай Петрович	исполнительный директор АО "РНГ", председатель совета директоров ООО "РНГ Газ"
Хауген Том	Председатель правления Karpinsky Oil and Gas AS
Йоханнессен Бернт	Председатель правления Aurum Invest AS
Амундсен Томми	Генеральный директор и председатель Правления, Gaveta Invest AS

В отчетном году не принимались решения о вознаграждениях членам Совета директоров.

Акционерами Общества являются:

Физическое лицо: Кизуб Николай Иванович (паспорт гражданина РФ 45 09 448532, выдан ОТДЕЛЕНИЕМ ПО Р-НУ ПРЕСНЕНСКИЙ ОУФМС РОССИИ по г.Москве 12.02.2008г., КП 770-008, проживает по адресу 121069 г. Москва, ул. Спиридоновка, д.21, кв.26

Юридическое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Karpinsky Oil & Gas Company AS», Норвегия, зарегистрированное на территории Норвегии за номером 979 302 932 по протоколу о намерениях от 25.05.2007 г., с юридическим адресом Vollsveien 17 B, 1366 LYSAKER, Norway. До 25 февраля 2011 года компания имела название «Vega Resources AS». Почтовый адрес: P.O. Box 343 1326 LYSAKER, Norway.

Основным бенефициарным владельцем Общества согласно норм ст.3 Федерального Закона № 115-ФЗ является:

Кизуб Николай Иванович, паспорт гражданина РФ 45 09 448532, выдан ОТДЕЛЕНИЕМ ПО Р-НУ ПРЕСНЕНСКИЙ ОУФМС РОССИИ по г.Москве 12.02.2008г., КП 770-008, проживает по адресу 121069 г. Москва, ул. Спиридоновка, д.21, кв.26.

Все прочие конечные выгодоприобретатели опосредованно не имеют доли в уставном капитале АО «Ростнефтегаз Гео» равной или выше чем 25%.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «30» марта 2023 г.

Согласно п. 4.б) статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (ред. от 16.04.2022) Общество не подпадает под требования об обязательном аудите годовой отчетности за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учёте хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
1 Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 и ПБУ 3/2006.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Информация об изменениях в учетной политике

Учетная политика с изменениями вступающими в силу с 01.01.2022 года для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 04/21 от 28.12.2021г.

В связи с прекращением действия ПБУ 6/01 «Основные средства» и вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Приказом № 04/21 внесены изменения в Учетную политику общества в части минимальной стоимости основного средства, по которой актив может учитываться как основное средство. В составе основных средств отражаются активы материально-вещественной формы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100.000 рублей, используемые Обществом в ходе обычной деятельности, в том числе для управленческих нужд.

В промежуточном отчетном периоде до 01.01.2022 г. произведены корректировки и малоценное имущество вынесено на забалансовый учёт. С 01 января 2022 г. за балансом учета учитывается следующее имущество:

Наименование	Стоимость (тыс.руб.)	
	на 01.01.2022	на 31.12.2022
Сейф VALBERG Карат ASK-67T	4,8	4,8
Смартфон Huawei P30Lite 6.15"	16,0	16,0
Холодильник NORDFROST NR 404 W	12,2	12,2
итого	33,0	33,0

В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Приказом № 04/21 внесены дополнения в Учётную политику общества в части начала применения Стандарта – закреплён перспективный переход на новый Стандарт (применение ФСБУ к капвложениям, осуществляемым после 1 января 2022 г.).

В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» Приказом № 04/21 внесены дополнения в Учётную политику общества: арендатор не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, исполнение которых началось до 2022 г. и истекает до 31 декабря 2022 г.; в качестве права пользования активом (ППА) арендатор будет отражать только предметы аренды, если договор аренды заключен на срок более чем 12 месяцев и первоначальная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб., либо если аренда имеет признаки долгосрочного действия; порядок определения сроков полезного использования ППА – в соответствии со сроком действия договора аренды ППА; способ амортизации ППА – линейный; в случаях если вновь заключаемые договоры аренды не имеют признаков долгосрочного действия, и договором не предусмотрен переход права собственности, имущество не сдаётся в субаренду, то арендатор в качестве расхода по таким договорам будет признавать арендные платежи.

По состоянию на 01.01.2022 г. у общества действовал Договор аренды нежилых помещений № 18/08-2021 от 14.08.2021 г. Метод ретроспективного пересчета по нему не был применён, поскольку срок действия договора закончился 13.07.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г. с обществом заключен Договор аренды нежилых помещений № 11/07-2022 от 14.07.2022 г., который действует по 13.06.2023 г. Общество арендует нежилое офисное помещение по адресу: г. Москва, Арцимовича ул., д. 17, помещение 4, комнаты 7,8,9, общая стоимость договора составляет 743,4 тыс. руб. за 40,0 кв. м., из них 4 кв. м., предоставлено в субаренду. Вероятность продления договора велика. Бухгалтерский учет расчетов по такому договору ведётся с применением положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства

В составе основных средств отражаются активы материально-вещественной формы со сроком службы более 12 месяцев, и стоимостью более 100.000 рублей, используемые в производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Так же в составе основных средств отражены вложения в строительство разведочной скважины на Северо-Донском лицензионном участке недр в Ростовской области. По состоянию на 31.12.2022 г. размер накопленных вложений в строительство разведочной скважины составил 1 983,4 тыс.руб. Стоимость капвложений сформирована из понесенных фактических затрат по аренде участка под строительство разведочной скважины (п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражена стоимость лицензий на право пользования недрами:

Номер лицензии	Состав лицензий на 31.12.2022	Состав лицензий на 31.12.2021	Состав лицензий на 31.12.2020
	Окончание срока действия		
РСТ 02596 НР	09.01.2037 г.	09.01.2037 г.	09.01.2037 г.
РСТ 02597 НР	09.01.2037 г.	09.01.2037 г.	09.01.2037 г.

Амортизация нематериальных активов исчисляется линейным методом пропорционально сроку действия лицензии.

Нематериальные поисковые активы

В составе нематериальных поисковых активов отражена стоимость капитализированных расходов, понесенных на проведение геологической, геофизической разведки недр, отдельно по каждому подлицензионному участку недр (п. 4 ПБУ 24/2011).

Так же в составе нематериальных поисковых активов могут быть отражены расходы на получение результатов разведочного бурения, отбора образцов, иная геологическая информация о недрах.

На конец отчетного периода все приобретенные **Материальные активы** отражены на счете 10.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по учетной цене, под которой понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи);
- при изготовлении МПЗ самой организацией – сумма фактических затрат, связанных с их производством;
- при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организацией.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов (кроме драгоценных металлов) производится по методу ФИФО.

Расходы будущих периодов

Основная составляющая статьи «Расходы будущих периодов» - затраты на лицензию на неисключительное право пользования программными продуктами, относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Резервы

Резерв на оплату не использованных ранее отпусков создан на основе результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2022 г. не использованных в 2009 – 2022 гг. дней отпуска по тем сотрудникам, которые работают в организации в настоящее время.

Вид начисления	(руб.)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Резерв на оплату отпусков. Отпускные	957 776	3 256 404	3 088 685
Резерв на оплату отпусков. Налоги	296 911	967 209	853 127
Резерв, ВСЕГО	1 254 687	4 223 613	3 941 812

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника и количества дней не использованного отпуска по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков отражены в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства	Строка баланса	(тыс.руб.)		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
	1540	1 255	4 224	3 942

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по дополнительному неосновному виду деятельности (субаренда офисного помещения) на конец отчетного периода составляет 8,2 тыс.р.

Уставный капитал

(к стр.1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

Безвозмездный вклад акционера Кизуба Н.И. в имущество Общества, полученный в течение 2022 года в сумме 2 115 000 руб., отражен в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1350 «Добавочный капитал».

Кредиты и займы полученные

Общество отражает долгосрочную задолженность по полученным кредитам и займам в соответствии со сроком действия заключенных договоров на предоставление кредитов и займов. Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с другими затратами, непосредственно связанными с получением займов в денежной форме.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом расходами того периода, в котором были произведены.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится каждый третий месяц с даты предоставления первой выплаты по Ссуде в соответствии с порядком, установленным в договоре о предоставлении Ссуды.

Информация о забалансовых счетах

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Арендованные основные средства	--	742,5	699,8
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	126,3	126,3	126,3
Обеспечения обязательств и платежей выданные	67,5	--	--
Малоценные ОС в эксплуатации	28,2	28,2	28,2

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Расчёты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путём применения к

сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от основного вида деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг по основному виду деятельности за отчетный период не начислялась.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Общество выделяет расходы производственные, управленческие и коммерческие. В 2022 г. все расходы предприятия по обычным видам деятельности вошли в статью Управленческих расходов и составили 7 344 987 рублей.

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов на социальное страхование, рассчитываемых Обществом по ставке 31,0 %, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Общество относит суммы страховых взносов во внебюджетные фонды социального страхования (государственный пенсионный фонд, фонд социального страхования), при этом отчисления в пенсионный фонд составляют от 22 % в зависимости от годовой суммы выплат и вознаграждений по каждому работнику. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится:

- Инвентаризация кассы производится не реже 1 раза в год, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу, а также внезапно на основании решения руководителя общества.
- Инвентаризация основных средств производится один раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- Инвентаризация МПЗ производится на основании решения руководителя общества;
- Обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных пунктом 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации, утв. Приказом Минфина от 13.06.1995 № 49);
- Инвентаризация денежных средств на счетах в учреждениях банков – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- долгосрочных финансовых вложений - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – не реже одного раза в год;
- расчетов по целевому финансированию – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- внутрихозяйственных расчетов – не реже одного раза в квартал;
- расчетов с персоналом, подотчетными лицами – один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Налог на прибыль (информация об условном налоге, разнице, налоге на прибыль)

Расчет налога на прибыль:

	(тыс.руб.)	
	2022	2021
Прибыль (убыток)	(77 975)	(95 336)
Условный доход по налогу на прибыль	(15 595)	(19 067)
Постоянные разницы	12 951	16 512
ОНА	2 050	2612
ОНО	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Karpinsky Oil & Gas Company AS», Норвегия, владеющим 74,9% уставного капитала, и физическим лицом Кизубом Николаем Ивановичем, владеющим 25,1% уставного капитала. На 31.12.2022 Обществом не погашен займ, предоставленный по Договору о предоставлении поэтапно выплачиваемой ссуды, включая начисленные проценты по ставке 10% годовых, «Karpinsky Oil & Gas Company AS» на сумму 1 443 552,5 тыс.руб. Срок полной выплаты займа – 31 декабря 2023 года. Согласно условий Договора, поэтапно выплачиваемая ссуда предоставляется для финансирования геологоразведочных работ, предусмотренных лицензионными соглашениями между Федеральным агентством по недропользованию Роснедра и АО «Ростнефтегаз Гео». Полученные по Ссуде суммы, вместе с накопленными неоплаченными процентами за пользование ссудой, подлежат погашению не ранее, чем наличные поступления Заемщика от финансируемой Договором о ссуде деятельности превысят платежи Заемщика по указанной деятельности. В связи с этим Руководство компании классифицирует данный займ как долгосрочный.

На 31.12.2022 Обществом не погашена задолженность по Соглашению о поддержке с компанией «Karpinsky Oil & Gas Company AS» от 02.01.2017 года в размере 6 682,1 тыс.руб.

На 31.12.2022 Обществом не погашен беспроцентный займ, полученный от Кизуба Николая Ивановича на сумму 6 000 тыс. рублей. Срок полной выплаты займа – 13 января 2023 года. На момент подписания настоящих Пояснений Общество продлило срок погашения этого займа до 13 декабря 2023 года.

На 31.12.2022 Обществом не погашен займ на сумму 70,0 тыс. у.е., полученный от Кизуба Николая Ивановича под 15% годовых, сумма задолженности на 31.12.2022 г., включая проценты по займу, по курсу 1 у.е. = одному Доллару США составляет – 13 266,5 тыс. руб. Срок полной выплаты займа – 30 августа 2023 года.

Изменение размера задолженности перед связанными сторонами, за последние три года:

Кредитор/ Заимодавец	(тыс.руб.)		
	задолженность по состоянию на 31.12.2022	задолженность по состоянию на 31.12.2021	задолженность по состоянию на 31.12.2020
«Karpinsky Oil & Gas Company AS»	1 443 552,5	1 367 435,7	1 283 360,6
«Karpinsky Oil & Gas Company AS»	6 682,1	7 057,8	7 018,2
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 02/06	6 000,0	6 000,0	6 000,0
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 03/12-08	13 266,5	12 848,3	12 052,1
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 02/07-22	250,0	--	--
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 04/11-22	260,0	--	--
Баженов Сергей Валентинович, Договор займа № 03/07-22	100,0	--	--

Баженов Сергей Валентинович, Договор займа № 05/11-22	260,0	--	--
Селезнева Оксана Николаевна, Договор займа № 06/11-22	260,0	--	--

За отчетный период доход генерального директора Кизуба Николая Ивановича был получен в виде заработной платы и премий, и составил 507 195 руб. Начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование на доходы Кизуба Николая Ивановича составили 111 583 руб.

За 2021 г. доход генерального директора Кизуба Николая Ивановича был получен в виде заработной платы и премий, и составил 1 161 026 руб. Начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование на доходы Кизуба Николая Ивановича составили 255 426 руб.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 456,0	3 084,7
в т.ч. оплата труда, начисленные на нее обязательные платежи		
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
- иные долгосрочные вознаграждения.		

В финансовой (бухгалтерской) отчетности не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, а так же условных фактов хозяйственной деятельности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Отрицательные чистые активы

По состоянию на 31.12.2022 г. АО «Ростнефтегаз Гео» имеет чистые активы в размере (1120053) тыс. руб. Это связано с тем, что Общество в настоящее время находится на этапе проведения поисково-оценочных геологоразведочных работ на лицензионных участках и не может иметь выручки по указанной деятельности. Согласно лицензионным обязательствам по лицензиям РСТ № 02597 НР и РСТ № 02596 НР, выданными Федеральным агентством по недропользованию, прогнозный график проводимых работ определяется проектами «Проведение поисково-оценочных работ на Гашунском лицензионном участке в Ростовской области» (Часть вторая – поисково-оценочное бурение) и «Проведение поисково-оценочных работ на Северо-Донском лицензионном участке в Ростовской области». (Часть вторая – поисково-оценочное бурение), получивших положительные экспертные заключения от ФГКУ «Росгеолэкспертиза». АО «Ростнефтегаз Гео» ведет поисково-оценочные работы согласно Календарным планам проектов. В 2022 году в связи с международными санкциями, финансирование всех работ нашим норвежским инвестором и основным акционером "Karpinsky Oil & Gas Company AS" было приостановлено из-за блокирования западными банками всех платежей в адрес нашей компании.

В настоящее время "Karpinsky Oil and Gas Company AS" (Норвегия) ведет поиск альтернативных возможностей по финансированию деятельности, но этот процесс может занять продолжительное время.

В связи с этим, основываясь на Постановлении правительства РФ № 353 от 12 марта 2022 года, в 2022 году были подготовлены Дополнения в проекты «Проведение поисково-оценочных работ на Гашунском лицензионном участке в Ростовской области» (Часть вторая – поисково-оценочное

бурение) и «Проведение поисково-оценочных работ на Северо-Донском лицензионном участке в Ростовской области». (Часть вторая – поисково-оценочное бурение) с внесением изменений в календарные планы выполнения работ. Начало буровых работ и строительство поисково-оценочных скважин перенесено на 2 года, с 2023 года на 2025 год. Оба Дополнения получили положительные заключения ФГКУ «Росгеолэкспертиза». По Гашунскому лицензионному участку № 213-02-18/2022 от «17» ноября 2022 г. По Северо-Донскому лицензионному участку № 214-02-18/2022 от «17» ноября 2022 г.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Статья 1130 Нематериальные поисковые активы 232 328 тыс. руб.

		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Расходы на освоение природных ресурсов на Гашунском на лиц.участке, Лицензия № РСТ № 02596 НР	120 322	120 114	119 906
2.	Расходы на освоение природных ресурсов на Северо-Донском лиц.участке, Лицензия № РСТ № 02597 НР	112 006	111 798	111 798
	всего	232 328	231 912	231 704

Статья 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (1 122 178) тыс. руб.

	Прибыль (убыток) прошлых лет	(953 530)
	Прибыль (убыток) 2021 года	(92 723)
	Прибыль (убыток) отчетного года	(75 925)
	Итого	(1 122 178)

Статья 1410 Долгосрочные заёмные средства 1 443 553 тыс. руб.

		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Karpinsky Oil & Gas Company AS, Норвегия	1 443 553	1 367 436	1 283 361

Статья 1510 Краткосрочные заёмные средства 20 396 тыс. руб.

		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Кизуб Николай Иванович	19 776	18 848	18 052
2.	Баженов Сергей Валентинович	360	--	--
3.	Селезнева Оксана Николаевна	260	--	--

Статья 1540 Оценочные обязательства 1 255 тыс. руб.

		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Резерв на оплату не использованных отпусков	1 255	4 224	3 942

Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

Наименование статьи	Номер строки	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)	2020 (тыс. руб.)
Коммерческие расходы	2210	--	--	--
Управленческие расходы	2220	(7 345)	(11 672)	(14 531)

Организация операции по продаже валюты показывает развёрнуто.

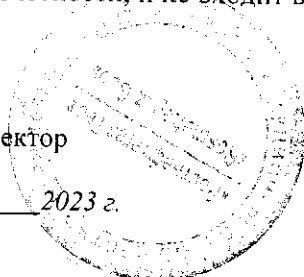
Статьи Отчёта о прибылях и убытках:

(тыс.руб.)			
Доходы:	2022 год	2021 год	2020 год
Доходы по основному виду деятельности, всего	--	--	--
Прочие доходы, всего	11 744	12 813	20 992
в том числе			
Курсовые разницы	6 152	1 516	2 283
Операции по продаже валюты	2 497	11 268	15 441
Доходы от субаренды	20	20	16
Переоценка оценочных резервов	3 072	--	3 245
Прочее	3	8	6
Доходы, итого		12 813	20 992
Расходы:	2022 год	2021 год	2020 год
Управленческие расходы, всего	7 345	11 672	14 531
в том числе			
Заработная плата управленческого аппарата	3 444	7 780	8 004
Амортизация ППА	323	--	--
Услуги сторонних организаций	862	1 195	3 709
Платежи за пользование недрами	2 167	2 137	2 167
Платежи за мониторинг природной среды	400	400	400
Резерв на оплату ранее не использованных отпусков (оценочные резервы)	--	4	--
Прочие управленческие расходы	149	155	251
Прочие расходы, всего	82 373	96 477	92 028
в том числе			
Проценты к уплате	74 172	73 374	71 984
в том числе: Проценты по займу от аффилированных лиц	73 477	72 607	71 221
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов (Операции по продаже валюты)	2 624	11 508	15 683
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	37	93	101
Курсовые разницы	5 515	1 544	4 256
Суммы НДС с истекшим сроком возврата из бюджета	--	9 941	--
Прочие расходы	25	17	4
в том числе: Прочие расходы, не принимаемые при расчете налогооблагаемой прибыли	2	6	4
Расходы, итого		108 149	106 559

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в её состав.

Генеральный директор

« 30 » марта 2023 г.



С.В. Баженов