



АО «НГС КАРГО»

ОГРН: 1127627001600, ИНН/КПП: 7627038831/770201001

Юридический адрес: 129090, Россия, г. Москва,

ул. Щепкина, д. 5, стр. 1, кв. 104,

Тел.: 8 (495) 608-56-95

E-mail: evegroup@outlook.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

г. Москва

«26» марта 2025г.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «НГС КАРГО».

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ярославской области 26 ноября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1127627001600. ИНН: 7627038831.

Адрес: РФ, 129090, город Москва, улица Щепкина, дом № 5, строение № 1, этаж 15, квартира № 104, поставлено на налоговый учет в ИФНС России № 2 по г. Москве, присвоен КПП 770201001.

Уставный капитал АО «НГС КАРГО» (далее – Общество) составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей, разделен на 10000 шт. обыкновенных именных акций, номинальная стоимость которых составляет 100р.

Владелец 100% акций по состоянию на 31.12.2024г. – общество с ограниченной ответственностью «Эверест групп» ИНН 7704374005, г. Москва.

Держатель реестра Общества: ОАО «НРК - Р.О.С.Т», ИНН 7726030449, адрес местонахождения: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б.

17 августа 2020года полномочия единоличного исполнительного органа на основании решения единственного участника переданы сроком на 5 (Пять) лет по договору № 07/07 “О передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании” от 07 июля 2020г. - Обществу с ограниченной ответственностью «Эверест групп» ОГРН 1167746970357.

Численность сотрудников на отчетную дату составляет 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является «Добыча нефти и нефтяного (попутного) газа (ОКВЭД 06.10).

Фактическим видом деятельности Общества в отчетном периоде являлся «Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3).

Департаментом по недропользованию по Приволжскому ФО 08 июля 2020года была проведена актуализация лицензии № СРТ 01783 НП от 15.11.16г., выданной Обществу, на срок до 31.12.2024г. на геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых на Петропавловский участок Саратовской области, Новоузенского и Александровского районов.

С 01.03.2024 года обособленное подразделение в г. Саратов закрыто.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

2. Сведения об учетной политике организации.

2.1. Основы составления отчетности.

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

2.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей суммы фактических расходов на приобретение, изготовление и доведение их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами,

признается стоимость ценностей, переданных Обществом, исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

Права на изобретение, промышленный образец, полезную модель признаются в составе нематериальных активов на основании охранных документов, подтверждающих исключительные права Общества на результаты интеллектуальной деятельности.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования соответствующего объекта (срока действия патента).

2.3. Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление) с учетом начисленных процентов по кредитам, привлеченным для оплаты оборудования, работ, услуг, включаемых в первоначальную стоимость объектов основных средств, требующих длительного периода строительства.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных Обществом, исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

Объекты недвижимости признаются в составе основных средств при вводе в эксплуатацию до факта государственной регистрации. Акт государственной регистрации объекта недвижимости рассматривается как правоподтверждающий документ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом (за исключением нижеизложенных случаев) исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определенной на основе срока полезного использования, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.4 Поисковые активы.

Поисковые активы, относятся к отдельному участку недр, в отношении которого Общество имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых. К вложениям в поисковые нематериальные активы относятся расходы по правилам ПБУ 24/2011 – до момента подтверждения коммерческой целесообразности расходов на освоение месторождений. Первоначальная оценка поискового актива формируется из сумм фактических затрат, включающие в себя:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- расходы на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (включая аудит запасов);
- расходы на разведку полезных ископаемых и (или) гидрогеологические изыскания;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования;
- результаты поисково-разведочного бурения;
- процентов по заемным средствам, полученным на приобретение (создание) данного актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

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

2.5. Денежные средства.

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами. Задолженность по процентам, относящимся к депозитным счетам, отражается в составе денежных средств.

2.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае если на конец отчетного периода проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под их обесценение. Начисление резерва отражается в составе прочих расходов.

2.7. Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально в отношении каждого

существенного долга, признанного сомнительным. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадежным.

2.8. Кредиты и займы полученные.

Задолженность по договорам займа или кредита учитывается в составе долгосрочной задолженности до момента, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается более 365 дней.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заемных средств, исходя из срока их погашения.

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

2.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий его хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Стоимость лицензий, страховых полисов и прочих платежей по расходам будущих периодов относится на себестоимость продукции равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Налоги.

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств. Отложенный налоговый актив по убыткам от различных видов деятельности отражается обособленно и признаётся только в случае, когда есть вероятность получения прибыли в последующих периодах. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются), если относятся к разным группам активов и обязательств.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

3.1. Поисковые активы.

Вложения в поисковые активы за 2024 год в размере - 1 057 482 тыс. руб. направлены на геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых на Петропавловском участке Новоузенского и Александровского районов, Саратовской области, в соответствии лицензией на пользование недрами.

3.2. Денежные средства

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	30	10
в том числе:		
Денежные средства на расчетных банковских счетах	30	10

3.3 Заемные средства.

Обществу в 2024 г. поступили заемные средства от ООО «Эверест групп»:

тыс. руб.

Договора займа	% ставка	На 01.01.2024г.		за 2024 год			На 31.12.2024	
		Займ	%	Поступление	Возврат %	%	Займ	%
б/н от 09.01.2020	21	729 646	161 345	175 196	-	48 570	904 842	209 916
Итого		729 646	161 345	175 196	-	485 70	904 842	209 916

Стороны пролонгировали действующий договор займа до 31.12.25г, провели капитализацию процентов по займу. Займ предоставлен для осуществления поисковых работ, определенных лицензией № СРТ 01783 НП от 15.11.2016г. на геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых.

3.4. Капитал.

На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 1000 тыс. руб.

Согласно уставу, Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала от чистой прибыли. Размер резервного фонда на отчетную дату составляет 0 тыс. руб.

3.5 Исполнение обязательств перед бюджетом.

В соответствии со ст. 43 Закона РФ от 21.02.1992 N 2395-1 "О недрах" Общество сдаёт отчетность, уплачивает регулярные платежи за пользование недрами, согласно условиям лицензии по месту расположения лицензионного участка. За 2024г. Обществом перечислено в бюджет Саратовской области регулярных платежей за пользование недрами - 326 тыс. рублей.

4. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс.руб.

Прочие доходы	
Проценты к получению	0,0
Итого прочие доходы	0,0
Прочие расходы	
Косвенные общехозяйственные расходы	1 543,4
в т.ч.	
Услуги управляющей компании	500,0
Аренда помещений	70,0
Регулярные платежи за пользование недрами	434,8
Аренда автотранспорта	538,6
Расходы по ведению реестра акционеров	42,0
Услуги и комиссия банка	25,9
НДС на расходы	731,3
Прочие расходы	2,0
Итого прочие расходы	2 344,6

4.2. Формирование текущего налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2024 год (строка 2410 Отчета о финансовых результатах, далее - Форма 2) в сумме 0 рублей, определен в соответствии с ПБУ 18/02: условный расход по налогу на прибыль увеличивается на сумму изменения отложенных налоговых активов (строка 2450 Formy 2), уменьшается на сумму изменения отложенных налоговых обязательств (строка 2430 Formy 2) и увеличивается на сумму постоянных налоговых обязательств (строка 2421 Formy 2).

5. Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в Forme № 4 показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем, исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60, 62, 76. Сумма данного НДС показана свернуто.

6. Специальные пояснения.

Общество не ведет совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. По состоянию на 31.12.24г Общество имеет отрицательные Чистые активы, акционером Общества предпринимаются меры по урегулированию требований в отношении чистых активов. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

7. События после отчетной даты.

За отчетный период на деятельность Общества не оказало влияние введение санкций, в связи с началом СВО. В ближайшие 12 месяцев Общество не планирует закрытие, как отдельных видов деятельности, так и деятельности в целом.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2024 г. условных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах:

Конечными бенефициарными владельцами являются:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место жительства физического лица	Дата наступления основания
1	Кочетков Алексей Александрович	Согласие физического лица не получено	22.12.2016г
2	Вальдман Михаил Александрович	Согласие физического лица не получено	22.12.2016г
3	Биков Артем Эльбрусович	Согласие физического лица не получено	22.12.2016г

Расчетов с бенефициарными владельцами в отчетном периоде не осуществлялось.

Связанное лицо по состоянию на 31.12.2024 г.: ООО «Эверест групп», владелец 100% акций Общества.

Прочие расчеты со связанной стороной:

Тыс руб

Наименование показателя	Описание связанной стороны	Дебиторская (кредиторская) задолженность) на 31.12.2023г.	Начислена задолженность за отчетный период	Погашено за отчетный период	Дебиторская (кредиторская) задолженность) на 31.12.2024г.
Прочие расчеты	Расчеты по договору передачи полномочий управляющей компании № 07/07 от 07.07.20г.	400,0	600,00	-	1 000,0

Генеральный директор

управляющей компании ООО «ЭВЕРЕСТ ГРУПП»

А.А. Кочетков

