

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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

Учëная 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 RGG. 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 2024 г. составила 5 чел. (31 декабря 2023г. – 5 чел., 31 декабря 2022г. – 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 запрещённые 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 2024 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Кизуб Николай Иванович	Заместитель генерального директора АО «Ростнефтегаз Гео»
Пинчук Николай Петрович	исполнительный директор АО "РНГ", председатель совета директоров ООО "РНГ Газ"
Хауген Том	Председатель правления Karpinsky Oil and Gas Company 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:

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;

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;

По состоянию на 31.12.2024 г. часть акций передана Кизубом Н.И. в доверительное управление компании RP Trust Inc. (РП Траст Инк.), Малайзия, Сертификат инкорпорации № LL14922 от 13.07.2018г., адрес Unit Level 9F(2), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 F.T. Labuan Malaysia (Юнит Левел 9Ф(2), Мэйн Офис Тауэр, Финансовый Парк Лабуан, Джалан Мердека, 87000 Федеральная Территория Лабуан Малайзия)

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) « 31 » марта 2025 г.

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (ред. от 24.07.2023) Общество не подпадает под требования об обязательном аудите годовой отчетности за 2024 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 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

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 отчёте 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 учётной политике

Учётная политика с изменениями, вступающими в силу с 01.01.2024 года для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждена Приказом генерального директора № 05/23 от 25.12.2023г.

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 31.12.2024 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:

	Состав лицензий на 31.12.2024	Состав лицензий на 31.12.2023	Состав лицензий на 31.12.2022
Номер лицензии	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.

Вложения в нематериальные поисковые активы

В составе вложений в 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 отчётного 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 31.12.2024 г. не использованных в 2009 – 2024 гг. дней отпуска по тем сотрудникам, которые работают в организации в настоящее время.

Вид начисления	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Резерв на оплату отпусков. Отпускные	1 790 147	1 135 297	957 776
Резерв на оплату отпусков. Налоги	547 785	347 400	296 911
Резерв, ВСЕГО	2 337 932	1 482 698	1 254 687

(руб.)

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	2024 г.	2023 г.	2022 г.
	1540	2 338	1 483	1 255

(тыс.руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по дополнительному неосновному виду деятельности (субаренда офисного помещения) на конец отчетного периода составляет 25,6 тыс.р.

Уставный капитал

(к стр.1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2 115 000 руб., отражен в разделе «Капитал и резервы» 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арендованные основные средства	--	--	--
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	126,3	126,3	126,3
Обеспечения обязательств и платежей выданные	67,5	67,5	67,5
Малоценные ОС в эксплуатации	28,2	28,2	28,2

(тыс.руб.)

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.

В связи с

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 2024 г. все расходы предприятия по обычным видам деятельности вошли в статью Управленческих расходов и составили 6 450 207,21 рублей.

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов на социальное страхование, рассчитываемых Обществом по ставке 30,6 %, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Общество относит суммы страховых взносов в Социальный фонд 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.)	
	2024	2023
Прибыль (убыток)	(85 213)	(86 751)
Условный доход по налогу на прибыль	(17 043)	(17 350)
Постоянные разницы	15 128	14 799
ОНА	1 915	2 551
ОНО	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Karpinsky Oil & Gas Company AS», Норвегия, владеющим 74,9% уставного капитала, RP TRUST INC. (ПП Траст Инк.), Малайзия, в чьем доверительном управлении находятся 16,4% акций (переданы в доверительное управление), и физическим лицом Кизубом Николаем Ивановичем, владеющим 8,7% акций Общества. На 31.12.2024 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 1 606 843,7 тыс.руб. Срок полной выплаты займа – 31 декабря 2025 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 у Заёмщика от финансируемой Договором о ссуде деятельности превысят платежи Заемщика по указанной деятельности. В связи с этим Руководство компании классифицирует данный займ как долгосрочный.

На 31.12.2024 Обществом не погашена задолженность по Соглашению о поддержке с компанией «Karpinsky Oil & Gas Company AS» от 02.01.2017 года в размере 9 659,6 тыс.руб.

На 31.12.2024 Обществом не погашен беспроцентный займ, полученный от Кизуба Николая Ивановича на сумму 6 000 тыс. рублей. Срок полной выплаты займа – 13 октября 2025 года.

На 31.12.2024 Обществом не погашен займ на сумму 70,0 тыс. у.е., полученный от Кизуба Николая Ивановича под 15% годовых, сумма задолженности на 31.12.2024 г., включая проценты по займу, по курсу 1 у.е. = одному Доллару США составляет – 17 347,3 тыс. руб. Срок полной выплаты займа – 30 июня 2025 года.

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

Кредитор/ Заимодавец	(тыс. руб.)		
	задолженность по состоянию на 31.12.2024	задолженность по состоянию на 31.12.2023	задолженность по состоянию на 31.12.2022
«Karpinsky Oil & Gas Company AS»	1 606 843,7	1 526 168,3	1 443 552,5
«Karpinsky Oil & Gas Company AS»	9 659,6	8 520,4	6 682,1
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 02/06	6 000,0	6 000,0	6 000,0
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 03/12-08	17 347,3	15 530,1	13 266,5
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 02/07-22	--	--	250,0
Кизуб Николай Иванович, Договор займа № 04/11-22	--	260,0	260,0
Баженов Сергей Валентинович, Договор займа № 03/07-22	--	--	100,0
Баженов Сергей Валентинович, Договор займа № 05/11-22	--	260,0	260,0
Селезнева Оксана Николаевна, Договор займа № 06/11-22	--	260,0	260,0

За отчетный период доход генерального директора Баженова Сергея Валентиновича был получен в виде заработной платы и составил 442 541 руб. Начисления единого страхового взноса на доходы Баженова Сергея Валентиновича составили 132 762 руб.

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	(тыс. руб.)	
	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 069,2	1 143,1
в т.ч. оплата труда, начисленные на нее обязательные платежи		
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	

В связи с изменением ставки налога на прибыль с даты, следующей за отчетной даты (с 01.01.2025 года) – в финансовой (бухгалтерской) отчетности отражена корректировка накопленных сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

	(тыс. руб.)	
	на 01.01.2025	31.12.2024
ОНА: результат корректировки в связи с повышением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.	41 638	--
ОНО: результат корректировки в связи с повышением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.	(11 024)	--

В финансовой (бухгалтерской) отчетности не существует никаких иных 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 31.12.2024 г. АО «Ростнефтегаз Гео» имеет чистые активы в размере (1257) 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. С 2022 года в связи с международными санкциями, финансирование всех работ нашим норвежским инвестором и основным акционером "Karpinsky Oil & Gas Company AS" существенно затруднено.

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 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Статья 1130 Нематериальные поисковые активы 232 328 тыс. руб.

		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Расходы на освоение природных ресурсов на Гашунском на лиц.участке, Лицензия № РСТ № 02596 НР	120 322	120 322	120 322
2.	Расходы на освоение природных ресурсов на Северо-Донском лиц.участке, Лицензия № РСТ № 02597 НР	112 006	112 006	112 006
	всего	232 328	232 328	232 328

Статья 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (1 259 422) тыс. руб.

Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 090 055)
Прибыль (убыток) 2023 года	(84 154)
Прибыль (убыток) отчетного года	(85 213)
Итого	(1 259 422)

Статья 1410 Долгосрочные заёмные средства 1 606 844 тыс. руб.

		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Karpinsky Oil & Gas Company AS, Норвегия	1 606 844	1 526 168	1 443 553

Статья 1510 Краткосрочные заёмные средства 23 347 тыс. руб.

		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Кизуб Николай Иванович	23 347	21 790	19 776
2.	Баженов Сергей Валентинович	--	260	360
3.	Селезнева Оксана Николаевна	--	260	260

Статья 1540 Оценочные обязательства 2 338 тыс. руб.

		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1.	Резерв на оплату не использованных отпусков	2 338	1 483	1 255

Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

Наименование статьи	Номер строки	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Коммерческие расходы	2210	--	--	--
Управленческие расходы	2220	(6 450)	(8 630)	(7 345)

Организация операции по продаже валюты показывает развёрнуто.

Статьи Отчёта о прибылях и убытках:

(тыс.руб.)

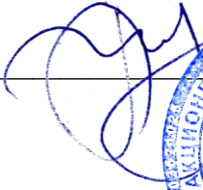
Доходы:	2024 год	2023 год	2022 год
Доходы по основному виду деятельности, всего	--	--	--
Прочие доходы, всего	8 030	10 281	11 744
в том числе			
Курсовые разницы	2 164	1 542	6 152
Операции по продаже валюты	5 845	8 581	2 497
Доходы от субаренды	21	20	20
Переоценка оценочных резервов	--	138	3 072
Прочее	--	--	3
Доходы, итого	8 030	10 281	11 744
Расходы:	2024 год	2023 год	2022 год
Управленческие расходы, всего	6 450	8 630	7 345
в том числе			
Заработная плата управленческого аппарата	3 178	4 910	3 444
Амортизация ППА	827	776	323
Услуги сторонних организаций	226	215	862
Платежи за пользование недрами	2 137	2 137	2 167
Платежи за мониторинг природной среды	--	472	400
Прочие управленческие расходы	82	120	149
Прочие расходы, всего	86 793	88 402	82 373
в том числе			

Проценты к уплате	75 828	74 870	74 172
<i>в том числе</i>			
<i>Проценты по займу от аффилированных лиц</i>	74 850	73 961	73 477
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов (Операции по продаже валюты)	5 830	8 656	2 624
корректировка оценочных резервов	855	--	--
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	96	107	37
Курсовые разницы	4 137	4 734	5 515
Прочие расходы	47	35	25
<i>в том числе: Прочие расходы, не принимаемые при расчете налогооблагаемой прибыли</i>	--	1	2
Расходы, итого	93 243	97 032	89 718

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

« 31 » марта 2025 г.


С.В. Баженов

