

«04» февраля 2025г.

## "Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (в тыс. руб.)"

Закрытое Акционерное Общество «Межгосударственная нефтяная компания «СоюзНефтеГаз», ИНН 7706214864, ОГРН 1027700103782 присвоен 06.08.2002г., юридический адрес 119049, г. Москва, ул. Донская, д.29/9, стр.1, код собственности согласно КФС-16, организационно-правовая форма Общества согласно КОПФ-12267, вид экономической деятельности -70.22.

ЗАО «Межгосударственная нефтяная компания «СоюзНефтеГаз» сообщает, что в 2025 году был получен доход от реализации агентских услуг в сфере консультирования и поиска потенциальных заказчиков в области бурения поисково-разведочных и эксплуатационных скважин. Единственным покупателем данных услуг являлась АО "Сибирская Сервисная Компания".

Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составила 67 115 тыс. рублей, общехозяйственные затраты 61 131 –тыс. рублей, за предыдущий 2024 год соответственно 57 703 тыс. рублей, общехозяйственные затраты –53 296 тыс. рублей.

По итогам отчетного 2025 года получена чистая прибыль в размере 4990 тыс. рублей с учетом отложенных активов и обязательств, за 2024 год 3 215 тыс. рублей.

Часть прибыли предыдущего 2024 года в размере 3 000 тыс.рублей (соответственно 1200 тыс. рублей часть прибыли 2023 года в 2024 году) была направлена на начисление и выплату дивидендов акционерам организации.

**Структура активов общества на 31.12.2025г./на 31.12.2024г. соответственно представлена:**

-основные средства	10 343 тыс. руб./	138 тыс. руб.
-отложенные налоговые активы	470 тыс. руб./	460 тыс. руб.
-дебиторская задолженность	45 437 тыс. руб./	45 610 тыс. руб.
-денежные средства	6 044 тыс. руб./	26 470 тыс. руб.
-Финансовые вложения	15 500 тыс. руб./	0 тыс. руб.
<b>Всего</b>	<b>77 794 тыс. руб./</b>	<b>72 678 тыс. руб.</b>

Основной удельный вес в структуре активов общества занимает дебиторская задолженность –58% (63% в 2024 году) всех активов. Активы по сравнению с предыдущим годом выросли на 5 116 тыс. рублей (в 2024 году соответственно упали на 5 462 тыс. рублей).

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 1 663 тыс. рублей/в 2023 году соответственно 818 тыс. рублей. В отчетном периоде возникли следующие постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

- **303 тысячи рублей**- 20% от не принимаемого для налогового учета оценочного обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам 2025 года (создан 31.12.25г.) в 2024 году соответственно **241 тыс. рублей**-(создан 31.12.24г.);
- **293 тысячи рублей** - 20% от использования оценочного обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам предыдущего 2024 года (создан 31.12.2024г.)/**214 тысяч рублей** (создан 31.12.2023г.);

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, не имеется.

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с п. 9-11 ПБУ 23/2011.

В нем свернуто представлены денежные потоки между кассой и банком, а также обороты по денежным переводам в пути. Сальдо денежных потоков на конец отчетного периода соответствуют представленным в балансе остаткам денежных средств.

В составе прочих затрат, отраженных в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений за 2025 и 2024 годы, существенную роль играют, в том числе:

- аренда помещения в сумме 13 389 тыс. рублей и 12 141 тыс. рублей соответственно,
- услуги связи 3 742 тыс. рублей и 3 506 тыс. рублей соответственно,
- инф. консультац. услуги 1 823 тыс. рублей и 1 910 тыс. рублей соответственно,
- оцен. обязательства по отпускам 1 211 тыс. рублей и 1 204 тыс. рублей соответственно,
- страхование имущества 456 тыс. рублей и 490 тыс. рублей соответственно,
- ремонт автотранспорта 687 тыс. рублей и 1 866 тыс. рублей соответственно,
- нотариальные и почтовые расходы 683 тыс. рублей и 371 тыс. рублей соответственно.

Для целей бухгалтерского и налогового учетов Амортизируемым имуществом признавалось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тысяч рублей. Срок полезного использования определялся организацией на дату ввода в эксплуатацию объекта согласно классификатору амортизируемого имущества по нижней границе. Амортизация начислялась линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования. Материально-производственные запасы принимались к учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы.

12 сентября 2000 года было выпущено 1000 штук обыкновенных именных акций ЗАО «МГНК «СНГ» в бездокументарной форме номинальной стоимостью в 1000,00 рублей. По результатам 2025 года базовая прибыль на акцию составила 4 990 рублей.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №167 от 13.12.2010г., организация начисляет оценочные обязательства по накопленным отпускам сотрудников на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря.

В течение текущего налогового периода, при наступлении реального отпуска сотрудников, используется 96 счет на сумму оценочного резерва, созданного в предыдущем году, по данному сотруднику. На начало 2025 года данный резерв составлял 2 300 тысяч рублей (на начало 2024 года 2 166 тысяч рублей соответственно), а на конец года 2 339 тысяч рублей. Кредиты и займы привлекать не планируется.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Председателем Правления.

Коллегиальным исполнительным органом является Правление в составе 3 человек, включая Председателя Правления.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года входили 5 человек.

## **Связанные стороны**

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: акционеры, основной управленческий персонал, прочие связанные стороны.

По состоянию на 31 декабря 2024 года связанными сторонами Общества являются:

- акционеры Общества:
  - Общество с ограниченной ответственностью «СНГ Холдинг»;
  - Общество с ограниченной ответственностью «ЭР Консалтинг».
- основной управленческий персонал;
- прочие связанные стороны:
  - Общество с ограниченной ответственностью «АДОЛЬ»;
  - Акционерное общество «Сибирская Сервисная Компания».

### Дивиденды уплаченные

	за 2024 год (тыс.руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «СНГ Холдинг»	2 100
Общество с ограниченной ответственностью «ЭР Консалтинг»	900
Итого	3 000

### Аренда

	тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «АДОЛЬ»	14 263

### Агентское вознаграждение

	тыс. руб.
Акционерное общество «Сибирская Сервисная Компания»	78 483

В течение 2025 года в состав основного управленческого персонала Общества входили Председатель Правления (он же бенефициар), Правление и Совет директоров. Вознаграждение основного управленческого персонала включает в себя заработную плату, премии по итогам года, а также взносы на социальное страхование и налог на доходы физических лиц. За 2025 год вознаграждение основного управленческого персонала составило 7 685 тыс. руб. Все вознаграждения представляли собой краткосрочные вознаграждения.

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы учитывались методом начисления. Выручка признается по факту выставления и подписания акта выполненных работ исходя из условий договоров. Распределения затрат не производилось, т.к. в связи со спецификой деятельности все общехозяйственные расходы являются управленческими (косвенными). Бухгалтерский учет ценностей, учитываемых за балансом, организован в количественном выражении.

В соответствии с:

Доп. соглашением от 28.12.2024г. к Договору №3 от 30.12.2023 г. с **28.12.2024г** у ООО «АДОЛЬ» арендовалось помещение по адресу: г. Москва, Дегтярный пер.д.9;

-с Договором №12/24А от 01.11.2024г. с **01.11.2024г.** у ЗАО «Корпорация «ТехСтрой-Р» арендовалось помещение по адресу: г. Москва, ул. Донская, д.29/9, стр.1;

-Договором №1 от 01.01.2025г. с **01.01.2025г.** у ООО «АДОЛЬ» арендовался автомобиль Шевроле.

-Договором №А1/25 от 01.01.2025г. с **01.01.2025г.** у АО «ПАРСЕЛЛ» арендовался автомобиль Genesis GV80.

В соответствии с данными договорами Арендатор может по своему усмотрению заменить арендуемые помещения и автомобиль на аналогичные». А согласно ФСБУ 25/2018 применяется только к договорам с указанным сроком аренды и определенным объектом аренды. В отношении договоров, заключенных на неопределенный срок (бессрочных), а также договоров, где предусмотрена замена арендуемого объекта на аналогичный, положения ФСБУ 25/2018 не актуальны.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 28 человек, в 2024 году – 28 человек.

В рамках осуществляемой деятельности ЗАО «МГНК «СНГ» в течение года начислялись и **выплачивались** следующие налоги:

Транспортный налог	44 тыс руб./	56 тыс руб
НДС	4 598 тыс руб./	11 549 тыс руб
НДФЛ	3 647 тыс руб./	2 960 тыс руб.
Налог на прибыль	1 021 тыс руб./	1 031 тыс руб.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности). Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Условные активы и обязательства отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### **Налоговые риски**

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Налоговых рисков нет.

#### ***Прочие виды рисков. Правовые риски***

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- возможное ужесточение требований законодательства в сфере закупок или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

### **Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

В настоящее время на деятельность Общества оказывают влияние санкции, введенные ЕС и США.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время, как не стабильную, однако считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений невысокая.

### **Финансовые риски**

#### ***Рыночные риски***

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества может возникнуть риск неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как невысокая.

#### **Кредитные риски**

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как крупные займы и поручительства не выдавались.

#### **Риски ликвидности**

Риски ликвидности являются умеренными. У Общества имеется возможность в полном объеме погашать имеющиеся на отчетную дату краткосрочные обязательства и отсутствует непредвиденная необходимость немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств, срок которых еще не наступил.

Деятельность общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Председатель правления  
Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
/ Шебунин И..В./  
\_\_\_\_\_  
/ Яруничев А.В./



