

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Акционерное общество «Ростнефтегаз Гео»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Акционерное общество «Ростнефтегаз Гео», сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «Ростнефтегаз Гео», наименование на английском языке – JSC «Rostneftegaz Geo», сокращенное фирменное наименование на английском языке – JSC RNGG

ИНН 7703571025,

ОГРН: 1057749083127

Юридический адрес общества: 117437, Москва г, Академика Арцимовича ул, дом 17, пом./ком. 4/7.

Адрес в пределах места нахождения: 117437, Москва г, Академика Арцимовича ул, дом 17, пом./ком. 4/7.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. представлен следующим образом:

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

- высший орган управления обществом – Общее собрание акционеров;

- коллегиальный орган управления обществом – Совет директоров;

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Генеральный директор АО «Ростнефтегаз Гео» - Баженов Сергей Валентинович

1.1.1. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату 4.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр;

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность АО «Ростнефтегаз Гео» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»

Закреплена последовательность представления информации в пояснениях

Закреплен порядок нумерации пояснений

Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения

- Способы оценки после признания по группам НМА по первоначальной стоимости

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

Способ оценки по переоцененной стоимости для оценки нематериальных активов не применяется, поскольку активный рынок, определяемый в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 "Нематериальные активы, отсутствует.

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

3.3. ЗАПАСЫ

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

3.5. . РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

3.6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3.8. ДОХОДЫ

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации добытых углеводородов.

Доходы от прочей деятельности отражаются как «прочие».

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 Трест 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 2026 г.

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 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
1 Доллар США		101,6797	89,6883
1 Евро		106,1028	99,1919

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.

Нематериальные активы

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

	Состав лицензий на 31.12.2025	Состав лицензий на 31.12.2024	Состав лицензий на 31.12.2023
<i>Номер лицензии</i>	<i>Окончание срока действия</i>		
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.

(руб.)

Вид начисления	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв на оплату отпусков. Отпускные	1 790 147	1 790 147	1 135 297
Резерв на оплату отпусков. Налоги	547 785	547 785	347 400
Резерв, ВСЕГО	2 337 932	2 337 932	1 482 698

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».

(тыс.руб.)

Оценочные обязательства	Строка баланса	2025 г.	2024 г.	2023 г.
	1540	2 338	2 338	1 483

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 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31.12.2025 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

(тыс.руб.)

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

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 отчётности 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 отчётном 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 отчёте 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 2025 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 отчётного года;

- Инвентаризация МПЗ производится на основании решения руководителя общества;

- Обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных пунктом 27 Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности 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 отчётного года;

- долгосрочных финансовых вложений - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года;

- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – не реже одного раза в год;

- расчётов по целевому финансированию – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года;

- внутривозвратных расчётов – не реже одного раза в квартал;

- расчётов с персоналом, подотчётными лицами – один раз в год по состоянию на 31 декабря отчётного года.

Налог на прибыль

(информация об условном налоге, разницах, налоге на прибыль)

Расчёт налога на прибыль:

(тыс.руб.)

	2025	2024
Прибыль (убыток)	(85 213)	(85 213)

Условный доход по налогу на прибыль	(17 043)	(17 043)
Постоянные разницы	15 128	15 128
ОНА	1 915	1 915
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. (РП 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:

(тыс. руб.)

Кредитор/ Заимодавец	зadolженнос ть по состоянию на 31.12.2024	зadolженнос ть по состоянию на 31.12.2023	зadolженнос ть 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 отчётный 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 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
.	Расходы на освоение природных ресурсов на Гашунском на лиц.участке, Лицензия № РСТ № 02596 НР	120 322	120 322	120 322
.	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

.	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

.	Кизуб Николай Иванович	23 34 7	21 790	19 77 6
.	Баженов Сергей Валентинович	--	260	360
.	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

.	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
в том числе			
Проценты по займу от	74 850	73 961	73 477

<i>аффилированных лиц</i>			
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

С.В. Баженов

« 31 » марта 2026 г.