

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2022 г.  
АО «ПАНГЕЯ»  
(часть №2)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ПАНГЕЯ» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**I. Общая информация**

**1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Акционерное общество «ПАНГЕЯ» (далее - «Общество»), создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах».

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.05.1994 года №852.346.

15.10.2002 года Межрайонной МНС России № 39 по г. Москве в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, с присвоением ЗАО «ПАНГЕЯ» ОГРН 1027700314839.

Адрес места нахождения Общества: 119021, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, РОССОЛИМО УЛ., Д. 17, СТР. 1

Решением единственного акционера от 09.02.2022 утверждена действующая редакция устава АО «ПАНГЕЯ», которая зарегистрирована 17.02.2022 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области за ГРН 2225000305374

Органы управления Общества:

- функцию общего собрания акционеров осуществляет единственный акционер Общества (п. 3 ст.47 ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»)

- Совет директоров не избирался.

- Функции единоличного исполнительного органа генерального директора Общества исполняли:

С 01.01.2021 по 06.04.2021 г. – Редькин Сергей Евгеньевич,

С 07.04.2021 по 08.11.2021 г. – Лапшин Геннадий Алексеевич

С 09.11.2021 по 01.12.2021 г. – Камнев Павел Петрович

С 02.12.2021 по 07.12.2022 г. – Ядрышников Владимир Григорьевич

С 08.12.2022 г. Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Камнев Павел Петрович в соответствии с решением единственного акционера от 02.12.2022

- Главный бухгалтер – Никитина Анна Николаевна.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет следующие представительства:

Представительство АО «ПАНГЕЯ» в Индии

Адрес места нахождения представительства: 110025, Индия, Нью Дели, район Джасола Центр JA 204 DLF Башня А (JA-1204. DLF Tower A, Jasola District Centre, New Delhi – 110025)

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение г. Астрахань КПП 302545001

Адрес места нахождения ОП: 414024, г. Астрахань, ул. Ширяева, дом 4/30

- Обособленное подразделение Красноярский край, Эвенкийский район КПП 247045001

Адрес места нахождения ОП: 648365, Красноярский край, Эвенкийский р-н

- Обособленное подразделение Красноярский край, Северо-Енисейский район КПП 243445001

Адрес места нахождения ОП: 663296, Красноярский край, Северо-Енисейский район, пос. Вельмо

- Обособленное подразделение г. Тюмень, КПП 720345001

Адрес места нахождения ОП: 625000, г. Тюмень, ул. 8 Марта, д.1

Обособленные подразделения не имеют самостоятельного баланса и расчетных счетов в банках.

Основной вид хозяйственной деятельности: Основной вид хозяйственной деятельности: 71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- 09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;

- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;

- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

АО «ПАНГЕЯ» деятельность осуществляет при наличии лицензий:

№ АН 50-000616 от 04.07.2019 г. (деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами)

№ ВМ-00-014890 от 25.07.2014 г. (Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения)

Л036-00116-50/00138458 от 06.09.2012 г. (Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил РФ в целях обеспечения обороны РФ, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования)

№980 от 10.10.2022. (Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну)

Ревизионная комиссия предусмотрена п. 10 устава, избирается на годовом Общем собрании акционеров сроком на один год в составе не менее двух человек.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил: 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 100 (Сто) рублей каждая – полностью оплачен.

Реестродержатель Общества: АО «ВТБ Регистратор» Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г. Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23, корп. 10 ИНН 5610083568, КПП 771401001, ОГРН 1045605469744

По состоянию на 31.12.2022 г. среднесписочная численность работников Общества составила 185 человек., по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 115 человек.

Основной деятельностью, осуществляемой в 2022 г. являлись геологоразведочные (сейсморазведочные) полевые работы. Данные работы выполняются по договорам с нефтедобывающими предприятиями, а также с Управлениями по недропользованию с целью поиска и подготовки ресурсов нефти и газа, а также детализации месторождений. Работы носят сезонный характер. Так, основные производственные работы выполняются в период с декабря по апрель; май, июнь – завершение полевого сезона; 3 квартал и начало 4 квартала – подготовительный период к следующему полевому сезону, выполнение основного объема мобилизаций, ремонтные работы. Основным производственным работам (регистрации сейсморазведочных данных) предшествует период топографо-геодезических и буровых работ (при применении взрывного метода работ). Работы выполняются по методикам 2Д и 3Д; применяемые источники возбуждения колебаний – взрывные, импульсные.

В 2022 году Общество выполняло геологоразведочные работы по контракту с ФГБУ ВНИГНИ.

Так же в течение 2022 г. Организация осуществляла камеральные работы, которые выполняются в течение всего года и включают в себя обработку результатов полевых работ и геолого-геофизическую интерпретацию результатов обработки. Обработка терабайтных массивов данных проводится с применением мощных вычислительных кластеров и специализированного программного обеспечения. Интерпретация также выполняется с использованием аппаратно-программных комплексов высокого уровня и специализированных программных пакетов с применением элементов нейросетевого анализа и прогноза, а также привлечением сопутствующих данных других, несейсмических, геофизических методов, данных ГИС и глубокого бурения. По результатам камеральных работ составляется геологический отчет, который является основным конечным продуктом сейсморазведочных работ и, после рассмотрения и утверждения на научно-техническом совете заказчика, сдается в государственные геологические фонды.

В 2022 году Общество выполняло камеральные работы по контрактам с Газпром добыча Ямбург, ООО Норд Империял.

## 2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики Общества на 2022 год (далее по тексту «Учетная политика»), утвержденной Приказом «Об утверждении учетной политики на 2022 г.» от 31 декабря 2022 г. № 23.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется централизованно на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества, включая филиалы и производственные управления.

**Сравнительные и сопоставимые данные, связанные с уточнение показателей отчетности:**

| Бухгалтерский баланс за Январь-Декабрь 2022 г. |            |                       | Бухгалтерский баланс за Январь-Декабрь 2021 г. |            |                       | Комментарий   |
|--|------------|-----------------------|--|------------|-----------------------|---|
| Наименование показателя                        | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | Наименование показателя                        | Код строки | На 31 декабря 2021 г. |   |
| Основные средства                              | 1150       | 275 881               | Основные средства                              | 1150       | 96 714                | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 6/2020                                   |
| Основные средства в организации                | 11501      | 185 453               | Основные средства в организации                | 11501      | 79 709                | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 6/2020                                   |
| Права пользования активами                     | 11509      | 90 427                | Арендованное имущество                         | 11509      | 17 005                | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018                                  |
| Отложенные налоговые активы                    | 1180       | 112 329               | Отложенные налоговые активы                    | 1180       | 95 802                | Пересчет ОНА в связи с корректировкой входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020 |
| Итого по разделу I                             | 1100       | 406 408               | Итого по разделу I                             | 1100       | 210 714               | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020                         |

|  |       |           |  |       |         |   |
|--|-------|-----------|--|-------|---------|---|
| Прочие оборотные активы                      | 1260  | 1 956     | Прочие оборотные активы                      | 1260  | 3 223   | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018                                  |
|  |       |           | НДС по арендным обязательствам               | 12609 | 1 267   | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, перенос в строку 1450 Баланса   |
| Итого по разделу II                          | 1200  | 657 262   | Итого по разделу II                          | 1200  | 658 530 | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018                                  |
| Баланс                                       | 1600  | 1 063 670 | Баланс                                       | 1600  | 869 244 | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020                         |
| Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | 13700 | 85 576    | Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | 13700 | 923     | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020                         |
| Итого по разделу III                         | 1300  | 85 586    | Итого по разделу III                         | 1300  | 934     | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020                         |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420  | 48 405    | Отложенные налоговые обязательства           | 1420  | 10 715  | Пересчет ОНО в связи с корректировкой входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020 |
| Прочие обязательства                         | 1450  | 79 691    | Прочие обязательства                         | 1450  | 7 609   | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018                                  |
| Итого по разделу IV                          | 1400  | 871 781   | Итого по разделу IV                          | 1400  | 762 009 | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020                         |
| Баланс                                       | 1700  | 1 063 670 | Баланс                                       | 1700  | 869 244 | Корректировка входящего   |

|   |                   |   |   |                   |  |   |
|---|-------------------|---|---|-------------------|--|---|
|   |                   |   |   |                   |  | сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020                         |
| <b>Расшифровка к бухгалтерскому балансу за 2022 год</b><br><b>2.1. Наличие и движение основных средств</b>          |                   |   | <b>Расшифровка к бухгалтерскому балансу за 2022 год</b><br><b>2.1. Наличие и движение основных средств</b>          |                   |  | <b>Комментарий</b>  |
| <b>Наименование показателя</b>  | <b>Код строки</b> | <b>На начало года/Первоначальная стоимость</b>                        | <b>Наименование показателя</b>  | <b>Код строки</b> | <b>На конец года/Первоначальная стоимость</b>                        |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего                                     | 5200              | 563 737   | Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего                                     | 5210              | 495 127  | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020 |
| Основные средства   | 5201              | 563 737   | Основные средства   | 5211              | 495 127  | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020 |
| <b>Наименование показателя</b>  | <b>Код строки</b> | <b>На начало года/накопленная амортизация и убытки от обесценения</b> | <b>Наименование показателя</b>  | <b>Код строки</b> | <b>На конец года/накопленная амортизация и убытки от обесценения</b> | <b>Комментарий</b>  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего                                     | 5200              | (287 856)   | Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего                                     | 5210              | (398 414)  |   |
| Основные средства   | 5201              | (287 856)   | Основные средства   | 5211              | (398 414)  | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018, 06/2020 |
| <b>Расшифровка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.</b><br><b>5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности</b> |                   |   | <b>Расшифровка к бухгалтерскому балансу за 2022 г.</b><br><b>5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности</b> |                   |  | <b>Комментарий</b>  |
| <b>Наименование показателя</b>  | <b>Код строки</b> | <b>расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>                          | <b>Наименование показателя</b>  | <b>Код строки</b> | <b>расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>                         |   |
| Остаток на начало года  | 5551              | 823 376   | Остаток на конец периода  | 5571              | 751 294  | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ 25/2018          |
| Остаток на начало года  | 5554              | 76 691  | Остаток на конец периода  | 5574              | 7 609  | Корректировка входящего сальдо согласно ФСБУ                  |

## II. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и представление информации в бухгалтерской отчетности.

### **1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.**

#### 1.1. Аспекты учетной политики.

Общество ведет Бухгалтерский учет Основных средств в соответствии с ФСБУ "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. N 204н.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию Основных средств на начало 2022 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в отношении активов, которые:

- должны учитываться как Основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как Основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Общество применяет Упрощенный подход, предусмотренный Переходными положениями ФСБУ 25/2018, при котором, Арендатор не пересчитывает сравнительную информацию за предыдущие отчетные периоды. Вместо этого Арендатор признает суммарный эффект первоначального применения настоящего стандарта в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли (или другого компонента собственного капитала) на дату первоначального применения (п.50 ФСБУ 25/2018).

#### 1.2. Отражение в отчетности.

Ниже приведены сведения о степени изношенности основных средств по основным группам по состоянию на 31.12.2020 г.:

| <i>Группа основных средств</i>             | <i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i> | <i>Амортизация, тыс. руб.</i> | <i>Коэффициент износа основных средств</i> |
|--|--|-------------------------------|--|
| Здания                                     | 19 010                                     | 5 862                         | 0,31                                       |
| Сооружения                                 | 100  | 16                            | 0,16                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 228 700                                    | 186 786                       | 0,82                                       |
| Офисное оборудование                       | 20 613                                     | 19 849                        | 0,96                                       |
| Транспортные средства                      | 266 239                                    | 160 505                       | 0,60                                       |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 4 928                                      | 3 957                         | 0,80                                       |
| Земельные участки                          | -  | -                             | -  |
| Объекты природопользования                 | -  | -                             | -  |

|                                     |                |                |             |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Вычислительная техника и оргтехника | -              | -              | -           |
| Другие виды основных средств        | 4 283          | 2 617          | 0,61        |
| <b>ИТОГО:</b>                       | <b>543 873</b> | <b>379 592</b> | <b>0,70</b> |

Ниже приведены сведения о степени изношенности основных средств по основным группам по состоянию на 31.12.2021 г. до корректировки по ФСБУ 6/2020, 25/2018:

| <i>Группа основных средств</i>             | <i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i> | <i>Амортизация, тыс. руб.</i> | <i>Коэффициент износа основных средств</i> |
|--|--|-------------------------------|--|
| Сооружения                                 | 100  | 38                            | 0,38                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 213 792                                    | 192 686                       | 0,90                                       |
| Офисное оборудование                       | 26 985                                     | 20 016                        | 0,74                                       |
| Транспортные средства                      | 231 312                                    | 171 519                       | 0,74                                       |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 4 962                                      | 4 340                         | 0,87                                       |
| Земельные участки                          | -  | -                             | -  |
| Объекты природопользования                 | -  | -                             | -  |
| Вычислительная техника и оргтехника        | -  | -                             | -  |
| Другие виды основных средств               | 3 445                                      | 2 756                         | 0,80                                       |
| Здания                                     | 14 532                                     | 7 059                         | 0,49                                       |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>495 127</b>                             | <b>398 414</b>                | <b>0,80</b>                                |

Ниже приведены сведения о степени изношенности основных средств по основным группам по состоянию на 31.12.2021 г. после корректировки по ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018:

| <i>Группа основных средств</i>             | <i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i> | <i>Амортизация, тыс. руб.</i> | <i>Коэффициент износа основных средств</i> |
|--|--|-------------------------------|--|
| Здания                                     | 50 521                                     | 5 585                         | 0,11                                       |
| Сооружения                                 | 80   | 11                            | 0,14                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 197 418                                    | 110 054                       | 0,56                                       |
| Офисное оборудование                       | 25 210                                     | 16 660                        | 0,66                                       |
| Транспортные средства                      | 281 380                                    | 150 530                       | 0,53                                       |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 399                                      | 2 327                         | 0,68                                       |
| Земельные участки                          | 2 382                                      | 0                             | 0,00                                       |
| Другие виды основных средств               | 3 347                                      | 2 688                         | 0,80                                       |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>563 737</b>                             | <b>287 856</b>                | <b>0,51</b>                                |

Ниже приведены сведения о степени изношенности основных средств по основным группам по состоянию на 31.12.2022г.:

| <i>Группа основных средств</i>         | <i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i> | <i>Амортизация, тыс. руб.</i> | <i>Коэффициент износа основных средств</i> |
|--|--|-------------------------------|--|
| Здания                                 | 59 352                                     | 19 775                        | 0,33                                       |
| Сооружения                             | 118  | 31                            | 0,26                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 121 151                                    | 56 906                        | 0,47                                       |

|  |                |                |             |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Офисное оборудование                       | 38 622         | 21 907         | 0,57        |
| Транспортные средства                      | 454 114        | 223 440        | 0,49        |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5 818          | 2 952          | 0,51        |
| Земельные участки                          | 3 068          | 1 877          | 0,61        |
| Другие виды основных средств               | 6 351          | 3 231          | 0,51        |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>688 592</b> | <b>330 119</b> | <b>0,48</b> |

Движение основных средств за 2022 и 2021 гг. представлено в таблице:

**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя                                    | Период    | На начало года         |                         | Изменения за период |                        |                         |                       | На конец периода       |                         |
|--|-----------|------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
|  |           | персональная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов        |                         | начислено амортизации | персональная стоимость | накопленная амортизация |
|  |           |                        |                         |                     | персональная стоимость | накопленная амортизация |                       |                        |                         |
| Основные средства - всего                                  | за 2022г. | 563 737                | (287 856)               | 267 408             | (142 553)              | 78 351                  | (120 613)             | 688 592                | (330 119)               |
|  | за 2021г. | 543 873                | (379 592)               | 7 219               | (55 965)               | 40 107                  | (58 929)              | 495 127                | (398 414)               |
| в том числе:<br>Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2022г. | 3 369                  | (2 327)                 | 2 737               | (318)                  | 183                     | (808)                 | 5 818                  | (2 952)                 |
|  | за 2021г. | 4 928                  | (3 957)                 | 34                  | -                      | -                       | (383)                 | 4 962                  | (4 340)                 |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                     | за 2022г. | 197 418                | (110 054)               | 25 168              | (101 436)              | 66 574                  | (15 426)              | 121 151                | (56 906)                |
|  | за 2021г. | 228 700                | (186 786)               | 850                 | (15 758)               | 4 304                   | (10 205)              | 213 792                | (192 686)               |
| Офисное оборудование                                       | за 2022г. | 25 210                 | (16 660)                | 13 585              | (173)                  | 33                      | (5 280)               | 38 622                 | (21 907)                |
|  | за 2021г. | 20 613                 | (19 849)                | 6 372               | -                      | -                       | (168)                 | 26 965                 | (20 016)                |
| Транспортные средства                                      | за 2022г. | 281 380                | (150 530)               | 177 042             | (4 308)                | 2 164                   | (75 074)              | 454 114                | (223 440)               |
|  | за 2021г. | 266 239                | (160 505)               | 802                 | (35 729)               | 34 076                  | (45 089)              | 231 312                | (171 519)               |
| Здания   | за 2022г. | 50 521                 | (5 585)                 | 45 148              | (38 317)               | 7 397                   | (21 587)              | 59 352                 | (19 775)                |
|  | за 2021г. | 19 010                 | (5 862)                 | -                   | (4 478)                | 1 728                   | (2 924)               | 14 532                 | (7 059)                 |
| Другие виды основных средств                               | за 2022г. | 3 347                  | (2 688)                 | 3 004               | -                      | -                       | (543)                 | 6 351                  | (3 231)                 |
|  | за 2021г. | 4 284                  | (2 618)                 | (839)               | -                      | -                       | (138)                 | 3 445                  | (2 756)                 |
| Земельные участки  | за 2022г. | 2 382                  | -                       | 686                 | -                      | -                       | (1 877)               | 3 068                  | (1 877)                 |
|  | за 2021г. | -                      | -                       | -                   | -                      | -                       | -                     | -                      | -                       |
| Сооружения   | за 2022г. | 80                     | (11)                    | 38                  | -                      | -                       | (19)                  | 118                    | (31)                    |
|  | за 2021г. | 100                    | (16)                    | -                   | -                      | -                       | (22)                  | 100                    | (38)                    |

**2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.**

**2.1 Аспект учетной политики.**

Нематериальный актив (далее по тексту НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы, предполагается к использованию в течение более чем одного отчетного периода.

Для признания статьи в качестве НМА необходимо продемонстрировать, что эта статья отвечает:

- a) определению нематериального актива,
- b) критериям признания.

Это требование применяется в отношении первоначальных затрат на приобретение нематериального актива или его создание собственными силами и последующих затрат на его совершенствование, частичную замену или обслуживание.

Фактической первоначальной стоимостью НМА признается сумма расходов непосредственно связанных с приобретением, созданием НМА и обеспечением условий для использования в

запланированных целях, включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в первоначальную стоимость НМА: общехозяйственные расходы, НДС, иные возмещаемые налоги, расходы на государственную регистрацию, расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествовавших отчетных периодах, которые были признаны Прочими доходами и расходами (п.10 ПБУ 14/2007).

Не признаются в качестве НМА: торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные самой компанией.

В момент доступности актива для использования суммирование затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается, и НМА принимается к учету на счет 04 «Нематериальные активы», с присвоением инвентарного номера.

Общество ведет аналитический учет НМА в разрезе видов НМА :

| <i>Виды НМА</i>   |
|---|
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных  |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                  |
| Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем                      |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров |
| Исключительное право на селекционные достижения   |
| Организационные расходы   |
| Деловая репутация   |
| Прочие нематериальные активы  |

## **2.2. Отражение в отчетности.**

НМА отражается в отчетности по строке «Нематериальные активы» по его первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации за все время эксплуатации и накопленных убытков от обесценения.

Структура нематериальных активов по видам НМА, отраженных по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса:

| <i>Вид НМА</i>   | <i>на 31.12.2020 г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>на 31.12.2021 г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>на 31.12.2022 г.,<br/>тыс. руб.</i> |
|--|--|--|--|
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 264                                    | 278                                    | 178                                    |
| Товарный знак  |  |  | 50                                     |
| <b>Итого</b>   | <b>264</b>                             | <b>278</b>                             | <b>227</b>                             |

Нематериальные активы в 2022 году не обесценивались.

## **3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.**

### **3.1 Аспект учетной политики.**

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные/складочные капиталы других организаций, в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ; предоставленные другим Обществам займы, депозитные вклады в кредитных организациях

сроком более трех месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады по договору простого товарищества.

Критериями для признания финансового вложения служат наличие документов, переход рисков и способность приносить экономические выгоды.

Если по векселям не предусмотрено получение дохода – они являются исключительно средством платежа, то учет по ним организуется в составе дебиторской/кредиторской задолженности.

Сумма предоставленных Обществом беспроцентных займов учитывается в составе дебиторской задолженности.

Единицей финансовых вложений являются: серия и номер, государственный регистрационный номер выпуска или договор, - в зависимости от характера финансовых вложений. При приобретении однородных ценных бумаг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является пакет ценных бумаг.

При классификации финансовых вложений на отчетную дату в качестве долгосрочных или краткосрочных, Общество анализирует условия и срок их обращения/погашения. При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения/обращения превышает 12 месяцев, иначе финансовое вложение должно быть признано краткосрочным. Тестирование на предмет классификации финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные происходит на каждую дату составления отчетности.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

Фактической первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма расходов непосредственно связанных с приобретением, в том числе по договору на приобретение, вознаграждений третьим лицам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж.

В первоначальную стоимость финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Под финансовыми вложениями, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, понимаются финансовые вложения, котирующиеся на бирже или на специальных аукционах, рыночная цена на которые рассчитывается организатором торговли, и котировка которых регулярно публикуется. Такие финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на последнюю отчетную дату ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе Прочих доходов и расходов.

По долговым ценным бумагам, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разница между номинальной и первоначальной стоимостью включается в состав Прочих доходов или расходов равномерно ежемесячно в течение срока их обращения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в

отчетности по первоначальной стоимости за исключением:

- финансовых вложений, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности (нет уверенности в получении дохода и/или возврате суммы вложения);
- финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

По таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение. Резервы под снижение стоимости – обесценение финансовых вложений формируются ежеквартально на основании данных Комиссии о результатах проведенной инвентаризации финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Доходы и расходы от участия в уставных капиталах других организаций признаются Прочими доходами и расходами.

Доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале других организаций признаются на дату соответствующего решения собрания акционеров в составе Прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения критерий признания. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии однородных ценных бумаг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, которых является пакет, их стоимость определяется способом оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений, способом скользящей оценки ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются Прочими доходами и расходами.

### **3.2. Отражение в отчетности.**

#### **Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют, по состоянию на 31.12.2020 г. данный показатель составлял 361 тыс. руб.

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указывается стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. отражен процентный вексель номинальной стоимостью 24 485 тыс. руб. В течение 2022 г. вексель был предъявлен к оплате, таким образом по состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

## **4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.**

### **4.1 Аспект учетной политики.**

Общество ведет Бухгалтерский учет Запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат, непосредственно связанных с приобретением, изготовлением и обеспечением условий для использования в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости материально-производственных запасов с учетом склада.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по факту выявления снижения рыночной стоимости МПЗ. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по каждой единице или по отдельным группам аналогичных или связанных МПЗ.

В связи с при

#### **4.2. Отражение в отчетности.**

Товары для перепродажи, отражаемые в строках 12103 и 12104, по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2020 г. в Обществе отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость товаров для перепродажи составляла 1 232 тыс. руб.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, отраженных по статье 12101 Бухгалтерского баланса:

| <i>Вид запасов</i>                       | <i>на 31.12.2020 г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>на 31.12.2021 г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>на 31.12.2022 г.,<br/>тыс. руб.</i> |
|--|--|--|--|
| Сырье и материалы                        | 169                                    | -                                      | -                                      |
| Топливо                                  | 20 276                                 | 2 580                                  | 34 794                                 |
| Запасные части                           | 47 419                                 | 2 221                                  | 21 990                                 |
| Строительные материалы                   | 473                                    | 229                                    | 384                                    |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 3 438                                  | 1 173                                  | 1 389                                  |
| Специальная одежда                       | 285                                    | 637                                    | 3 209                                  |
| Прочие                                   | 14 201                                 | 1 366                                  | 6 699                                  |
| <b>Итого</b>                             | <b>86 261</b>                          | <b>8 206</b>                           | <b>68 465</b>                          |

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020г. отсутствует. По состоянию на 31.12.2022 г. резерв под обесценение ТМЦ составил 2 944 тыс. руб.

#### **5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО, РАСХОДЫ ВСПОМОГАТЕЛЬНЫХ ПРОИЗВОДСТВ, ОБСЛУЖИВАЮЩИХ ХОЗЯЙСТВ И ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ.**

### **5.1. Аспект учетной политики.**

В рамках основной деятельности Общество заключает договоры на проведение сейсморазведочных исследований, камеральных работ по обработке и интерпретации и прочих работ и услуг, обусловленных геофизической спецификой. Такие договоры представляют собой Договоры подряда, в которых Общество выступает Подрядчиком, а сторонняя компания Заказчиком.

Объект учета – отдельный проект, открываемый на каждый объект работ в соответствии с договором, заключенным с заказчиком на производство работ, или в соответствии с утвержденным планом работ. Учет затрат ведется нарастающим итогом до окончания выполнения работ по проекту.

Выполнение работ по проекту осуществляется полевой партией. Оценка незавершенного производства определяется по фактической производственной себестоимости.

Общехозяйственные/управленческие расходы являются текущими расходами отчетного периода и на остатки незавершенного производства и готовой продукции не распределяются. Общехозяйственные/управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных работ/услуг/товаров и ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

### **5.2. Отражение в отчетности**

В Бухгалтерском балансе по строке 12107 незавершенные работы по состоянию на 31.12.2022г. составили 39 610 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. незавершенные работы составили 44 150 тыс. руб. и 209 271 тыс. руб. соответственно. Резерв под снижение стоимости незавершенного производства отсутствует.

## **6. РАСХОДЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К НЕСКОЛЬКИМ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ.**

### **6.1 Аспект учетной политики.**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Учет таких расходов ведется по их видам на соответствующем счете 97 «Расходы будущих периодов».

Исходя из этого в случае, если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива.

В ином случае, такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами – равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Списание РБП проводится исходя из количества календарных дней в отчетном периоде.

При классификации на отчетную дату РБП в качестве краткосрочных или долгосрочных, Общество анализирует установленный срок распределения и присваивает инвентарному объекту РБП соответствующий Вид актива: Прочий оборотный актив или Прочий внеоборотный актив.

РБП классифицируется в качестве краткосрочных, если на отчетную дату срок распределения не превышает 12 месяцев, иначе РБП классифицируется как долгосрочный. Тестирование на

предмет классификации РБП на долгосрочные и краткосрочные происходит на каждую дату составления отчетности.

## **6.2 Отражение в отчетности.**

В Бухгалтерском балансе в составе строк 12607 и 11903 расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г. составили 41 736 тыс. руб., 31.12.2021г. 19 876 тыс. руб., на 31.12.2010г. 20 097 тыс. руб.

## **7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, отраженный в Бухгалтерском балансе по строке 1220, представляет собой сумму, предъявленную Обществу при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, либо уплаченную Обществом при ввозе товаров на таможенную территорию Российской Федерации в таможенных режимах выпуска для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории, либо при ввозе товаров, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации без таможенного контроля и таможенного оформления, и возмещение из бюджета по которой будет произведено после удержания НДС из платежа иностранному контрагенту и его уплаты в бюджет.

| <i>Наименование затрат</i>     | <i>На 31.12.2020г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2021г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2022г.,<br/>тыс. руб.</i> |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 2 113                                 | 586                                   | 5 388                                 |

## **8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.**

### **8.1 Аспект учетной политики**

Дебиторская задолженность - сумма неоплаченных долгов, причитающихся со стороны покупателей/заказчиков за реализованные им товары/выполненные работы/оказанные услуги или со стороны поставщиков/подрядчиков за средства, перечисленные им авансом.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в состав Прочих расходов на основании результатов проведенной инвентаризации и Приказа на списание.

Особенности оценки дебиторской задолженности для различных договоров:

- Если цена предусмотрена договором – величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором с покупателем/заказчиком или пользователем активов.
- Если цена не предусмотрена договором - для определения величины поступления и/или дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных товаров/работ/услуг/платы за временное пользование, в соответствии с установленными принципами определения рыночной стоимости в Обществе.
- На условиях коммерческого кредита – дебиторская задолженность оценивается в полной сумме вместе с процентами.
- В случае изменения обязательства по договору – величина дебиторской задолженности корректируется исходя из стоимости актива/работ/услуг к получению. Стоимость которых устанавливается исходя из рыночной цены, определяемой в соответствии с установленными принципами определения рыночной стоимости в Обществе.

- На условиях предоставления скидок/наценок - величина дебиторской задолженности определяется с учетом всех скидок/наценок.

Списание нереальной для взыскания дебиторской задолженности в убыток не является аннулированием задолженности, задолженность отражается в течение 5 лет на забалансовом учете «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

До истечения срока исковой давности и до получения документального подтверждения о невозможности исполнения должником своих обязательств, Общество может признать задолженность сомнительной и создать по ней резерв. Резерв учитывается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности ежеквартально.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния/платежеспособности должника и оценки вероятности погашения им долга полностью или частично, соответственно является оценочным значением.

Ограничений по величине или составу резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не установлено (включает инвентаризацию авансов, займов, задолженности сотрудников, санкциям и т.д.).

Суммы НДС, предъявленные покупателю/заказчику при реализации товаров/выполнении работ, оказании услуг, являются частью дебиторской задолженности. Основания для исключения сумм НДС из суммы долга для целей признания его сомнительным отсутствуют. Поэтому резерв по сомнительным долгам должен формироваться исходя из сумм дебиторской задолженности с учетом НДС.

Если на отчетную дату Общество уверено в получении оплаты дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на соответствующую сумму задолженности не создается.

Создание резерва по сомнительным долгам является обязательным, исходя из требования осмотрительности, предъявляемого к бухгалтерскому учету.

Принцип осмотрительности учетной политики подразумевает также, что Обществом не создаются скрытые резервы для намеренного занижения активов или доходов. Если имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена, то резерв не формируется.

Списание задолженности, по которой был создан резерв, будет производиться в первую очередь за счет созданного резерва.

По задолженности внутригрупповых компаний резерв по сомнительным долгам не создается.

## **8.2 Отражение в отчетности**

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

| <i>Вид расчётов по дебиторской задолженности</i>                | <i>На 31.12.2020 г., тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2021 г., тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2022 г., тыс. руб.</i> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b><i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i></b>           |                                    |                                    |                                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (строка 12302)             | 112 918                            | 4 949                              | 146 733                            |
| Авансы выданные (строка 12301)                                  | 152 571                            | 77 569                             | 12 367                             |
| Расчеты по налогам (строка 12303)                               | 12 008                             | 670                                | 7 138                              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 12304) | 4 959                              | 91                                 | 65                                 |
| Расчеты с подотчетными лицами (строка 12306)                    | 1 656                              | 2 401                              | 61                                 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (строка 12307)         | 2 143                              | -                                  | -                                  |

| <i>Вид расчётов по дебиторской задолженности</i>                      | <i>На 31.12.2020 г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2021 г.,<br/>тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2022 г.,<br/>тыс. руб.</i> |
|---|--|--|--|
| Расчеты с разными дебиторами (строка 12309)                           | 90 791                                 | 5 577                                  | 205 663                                |
| Расчеты по договорам страхования (строка 12310)                       | -                                      | 200                                    | 59                                     |
| <b>Итого по краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1230)</b> | <b>377 046</b>                         | <b>91 457</b>                          | <b>372 086</b>                         |

Ниже приводятся данные о задолженности основных дебиторов (покупателей и заказчиков) за исключением внутригрупповых компаний:

| <i>№<br/>п/п</i> | <i>Наименование дебитора</i>           | <i>Дебиторская задолженность</i>               |                                      |  |                                      |  |                                      |
|------------------|--|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
|                  |  | <i>На 31.12.2020г.,<br/>тыс. руб.</i>          |                                      | <i>На 31.12.2021г.,<br/>тыс. руб.</i>          |                                      | <i>На 31.12.2022г.,<br/>тыс. руб.</i>          |                                      |
|                  |  | <i>общая<br/>сумма<br/>задолжен-<br/>ности</i> | <i>в т.ч.<br/>просро-<br/>ченная</i> | <i>общая<br/>сумма<br/>задолжен-<br/>ности</i> | <i>в т.ч.<br/>просро-<br/>ченная</i> | <i>общая<br/>сумма<br/>задолжен-<br/>ности</i> | <i>в т.ч.<br/>просро-<br/>ченная</i> |
| 1                | Альянснефтегаз ООО                     | 34 387   | -                                    | -  | -                                    | -  | -                                    |
| 2                | АудитГеоСервис ООО                     | 1 923  | -                                    | -  | -                                    | -  | -                                    |
| 3                | Норд Империял ООО                      | -  | -                                    | -  | -                                    | 3 429  | -                                    |
| 4                | Ямальская геологическая экспедиция ООО | 11 835   | -                                    | -  | -                                    | -  | -                                    |
| 5                | Вектор-ТМ ООО                          | 5 316  | -                                    | -  | -                                    | -  | -                                    |
| 6                | Газпром добыча Оренбург ООО            | 5 451  | -                                    | -  | -                                    | -  | -                                    |
| 7                | Газпром добыча Ямбург ООО              | 1 785  | -                                    | 1 785  | -                                    | -  | -                                    |
| 8                | Газпром ВНИИГА32 302                   | -  | -                                    | 2 302  | -                                    | -  | -                                    |
| 9                | Башнефть                               | -  | -                                    | 678  | -                                    | -  | -                                    |

Ниже приводятся данные по авансам выданным (за исключением авансов выданных внутригрупповым компаниям):

| <i>№<br/>п/п</i> | <i>Наименование дебитора</i>     | <i>Дебиторская задолженность</i>               |                                      |  |                                      |  |                                      |
|------------------|----------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
|                  |                                  | <i>На 31.12.2020г.,<br/>тыс. руб.</i>          |                                      | <i>На 31.12.2021г.,<br/>тыс. руб.</i>          |                                      | <i>На 31.12.2022г.,<br/>тыс. руб.</i>          |                                      |
|                  |                                  | <i>общая<br/>сумма<br/>задолжен-<br/>ности</i> | <i>в т.ч.<br/>просро-<br/>ченная</i> | <i>общая<br/>сумма<br/>задолжен-<br/>ности</i> | <i>в т.ч.<br/>просро-<br/>ченная</i> | <i>общая<br/>сумма<br/>задолжен-<br/>ности</i> | <i>в т.ч.<br/>просро-<br/>ченная</i> |
| 1                | АРТОС АО                         | -  | -                                    | 3 355  | -                                    | -  | -                                    |
| 2                | ДОНГЕОФИЗИКА ООО                 | -  | -                                    | 33 023   | -                                    | -  | -                                    |
| 3                | Дортранстехстрой ООО             | -  | -                                    | 2 000  | -                                    | -  | -                                    |
| 4                | КрасАвиа АО                      | -  | -                                    | 3 240  | -                                    | -  | -                                    |
| 5                | МП ЭМР Эвенкиянефтепродукт       | -  | -                                    | 4 426  | -                                    | 731  | -                                    |
| 6                | Мэйджор Авто Комплекс ООО        | -  | -                                    | 3 699  | -                                    | -  | -                                    |
| 7                | Негабарит 12 ООО                 | -  | -                                    | 3 125  | -                                    | -  | -                                    |
| 8                | ООО Карьерные машины             | -  | -                                    | 6 124  | -                                    | -  | -                                    |
| 9                | ООО ТД АЛЪЯНС                    | -  | -                                    | 2 177  | -                                    | -  | -                                    |
| 10               | ООО ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ МАШИНОСТРОЕНИЕ | -  | -                                    | 1 399  | -                                    | -  | -                                    |

| №<br>п/п | Наименование дебитора            | Дебиторская задолженность            |                             |                                      |                             |                                      |                             |
|----------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|          |                                  | На 31.12.2020г.,<br>тыс. руб.        |                             | На 31.12.2021г.,<br>тыс. руб.        |                             | На 31.12.2022г.,<br>тыс. руб.        |                             |
|          |                                  | общая<br>сумма<br>задолжен-<br>ности | в т.ч.<br>просро-<br>ченная | общая<br>сумма<br>задолжен-<br>ности | в т.ч.<br>просро-<br>ченная | общая<br>сумма<br>задолжен-<br>ности | в т.ч.<br>просро-<br>ченная |
| 11       | Тревис-М ООО                     | -                                    | -                           | 1 833                                | -                           | -                                    | -                           |
| 12       | Злак ООО                         | 13 881                               | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 13       | ИП Еникеев Б.Н.                  | 4 424                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 14       | ИП Курганов Дмитрий Владимирович | 4 257                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 15       | ИП Пашкеева Анна Ивановна        | 3 224                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 16       | ИП Сироткин Олег Игоревич        | 6 150                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 16       | ИП Томилов В.А.                  | 2 285                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 17       | Корунд ООО                       | 2 502                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 18       | Манзенское лесничество           | 4 054                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 19       | ПАРУС ООО                        | 3 167                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 20       | Экошельф Ламор ООО               | 9 257                                | -                           | -                                    | -                           | -                                    | -                           |
| 21       | АМАНД ООО                        | -                                    | -                           | 969                                  | -                           | 969                                  | -                           |

## 9. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ.

### 9.1 Аспект учетной политики

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату пересчета.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции и на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности на отчетную дату пересчитываются следующие активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

- денежные знаки в кассе, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков).

Иные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе внеоборотные активы, материально-производственные запасы, средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков, для составления бухгалтерской отчетности принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов (за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями по вкладам и разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте, используемой для ведения деятельности за пределами Российской Федерации).

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный/складочный капитал, зачисляется в добавочный капитал.

## **10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.**

### **10.1 Отражение в отчетности**

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, составившего:

Доллары США: 73,8757 руб., 74,2926 руб. и 70,3375 руб. за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

ЕВРО: 90,6824 руб., 84,0695 руб. и 75,6553 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

Индийская рупия: 1,00755 руб., 0,998422 руб. и 0,848785 руб. за 1 индийскую рупию по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года соответственно.

В составе финансовых вложений Общество выделяет денежные эквиваленты – высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам в Обществе относятся депозиты.

При распределении денежных потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К денежным потокам от текущей деятельности Общество относит:

- поступление выручки и оплату расходов по основной деятельности;
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (депозиты);
- платежи поставщикам за материалы, сырьё, работы, услуги;
- оплата труда работников организации;
- оплата процентов по долговым обязательствам;
- прочие доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным потокам от инвестиционной деятельности Общество относит:

- выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, ведение строительства;
- займы, предоставленные другим организациям и поступления от их погашения, доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение (кроме погашения векселей покупателей и заказчиков, выданных в оплату за товары, работы, услуги, отражаемые в составе текущей деятельности);
- получение процентов и дивидендов;
- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов.

К денежным потокам от финансовой деятельности Общество относит:

- поступления в виде займов и кредитов и их гашение.

Приобретение валюты для расчетов с контрагентами отражается в отчете о движении денежных средств в нетто-сумме, то есть отражается только разница между курсом ЦБ РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, примененным сторонами сделки.

Ограничения (арест, обременение и т.п.) в отношении использования денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе отсутствуют.

### **10.2 Отражение в отчетности**

Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

| <b>№ п/п</b> | <b>Наименование</b>                           | <b>На 31.12.2020г.<br/>тыс. руб.</b> | <b>На 31.12.2021г.<br/>тыс. руб.</b> | <b>На 31.12.2022г.<br/>тыс. руб.</b> |
|--------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1            | Денежные средства в кассе                     | -                                    | -                                    | -                                    |
| 2            | Денежные средства на расчетных счетах в банке | 3 962                                | 25 107                               | 67                                   |
| 3            | Денежные средства на валютных счетах          | 7 329                                | 85                                   | 8                                    |
| 4            | Специальные счета в банках                    | 3 208                                | 460 000                              | 5 200                                |
| 5            | Переводы в пути                               | 2 184                                |                                      |                                      |
| <b>ИТОГО</b> |   | <b>16 683</b>                        | <b>485 192</b>                       | <b>5 275</b>                         |

### **11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. рублей.

Обществом сформирован Резервный фонд, отраженный по строке 1360 Бухгалтерского баланса, и составивший по состоянию на 31.12.2022 г. 0,5 тыс. руб.

Добавочного капитала Общества в виде переоценки основных средств по строке 1340 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет.

По итогам работы Общества за 2022 год получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности (до налогообложения) в размере 808 228 тыс. рублей.

По результатам деятельности Общества за 2022 год получен чистый убыток 655 489 тыс. рублей.

Информация о движении нераспределенной прибыли раскрыта в Отчете об изменениях капитала за 2022 год.

### **12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.**

#### **12.1. Аспект учетной политики**

Кредиторская задолженность - неосуществленные платежи по возникшим обязательствам: поставщикам - за приобретенные товары/работы/услуги; налоговым органам - по суммам начисленных налогов; своим работникам - по суммам начисленной заработной платы.

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, включается в состав прочих доходов по итогам ежеквартальной инвентаризации, на основании распорядительного документа, в котором указываются причины и основания для такого списания.

#### **12.2. Отражение в отчетности**

Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена ниже:

| <i>Вид задолженности</i>  | <i>На 31.12.2020г., тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2021г., тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2022г., тыс. руб.</i> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), в т.ч.: | <b>378 199</b>                    | <b>69 467</b>                     | <b>57 026</b>                     |
| Поставщики и подрядчики, всего (строка 15201)                   | 211 952                           | 39 332                            | 14 170                            |
| Расчеты по авансам полученным (строка 15202)                    | 24 373                            | 18 617                            | -                                 |
| Расчеты по налогам и сборам (строка 15203)                      | 32 843                            | 2 594                             | 3 842                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 15204) | 16 218                            | 3 826                             | 19 067                            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда (строка 15205)             | 10 152                            | 180                               | 11 489                            |
| Расчеты с подотчетными лицами (15206)                           | 4 233                             | 4 715                             | 98                                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям (15207)                | 1 854                             | -                                 | 547                               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 15209):      | 76 574                            | 203                               | 7 812                             |

Ниже приводятся данные о задолженности основных кредиторов:

| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование кредитора</i> | <i>Кредиторская задолженность</i> |                            |                                   |                            |                                   |                            |
|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|              |                               | <i>На 31.12.2020г., тыс. руб.</i> |                            | <i>На 31.12.2021г., тыс. руб.</i> |                            | <i>На 31.12.2022г., тыс. руб.</i> |                            |
|              |                               | <i>общая сумма задолженности</i>  | <i>в т.ч. просроченная</i> | <i>общая сумма задолженности</i>  | <i>в т.ч. просроченная</i> | <i>общая сумма задолженности</i>  | <i>в т.ч. просроченная</i> |
| 1.           | ГЕОМЕДЖ РУ ООО                | -                                 | -                          | -                                 | -                          | 1 197                             | -                          |
| 2.           | СТАВРОПОЛЬХИМСТРОЙ ООО ТД     | -                                 | -                          | -                                 | -                          | 800                               | -                          |
| 3.           | ТРАСТИНФО ООО                 | -                                 | -                          | -                                 | -                          | 468                               | -                          |
| 4.           | ГЕОФРАНС ООО                  | 30                                | -                          | 30                                | -                          | -                                 | -                          |
| 5.           | НПП "Спецгеофизика"           | 151                               | -                          | 151                               | -                          | -                                 | -                          |
| 6.           | ТЕХЦЕНТР                      | 41 230                            | -                          | 494                               | -                          | 494                               | -                          |
| 7.           | ООО Фирма "Геосейс"           | 7 416                             | -                          | 4 062                             | -                          | -                                 | -                          |
| 8.           | НОВЫЙ ВОСТОКГЕО ООО           | 133                               | -                          | 133                               | -                          | -                                 | -                          |
| 9.           | Аэрозлектромаш АО             | 2 113                             | -                          | -                                 | -                          | -                                 | -                          |
| 10.          | Вектор-ТМ ООО                 | 5 316                             | -                          | -                                 | -                          | -                                 | -                          |
| 11.          | АудитГеоСервис ООО            | -                                 | -                          | 3 589                             | -                          | 3 589                             | -                          |
| 12.          | Геосейс-Сервис ООО            | -                                 | -                          | 2 100                             | -                          | -                                 | -                          |
| 13.          | Софт ООО                      | -                                 | -                          | 1 737                             | -                          | -                                 | -                          |

Кредиторская задолженность Общества по расчетам с внутригрупповыми предприятиями представлена в разделе 20 настоящей письменной информации.

Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены без суммы НДС.

### 13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

#### Долгосрочные обязательства

Кредиты и займы, отраженные по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

| Наименование показателя  | На 31.12.2020г.,<br>тыс. руб. | На 31.12.2021г.,<br>тыс. руб. | На 31.12.2022г.,<br>тыс. руб. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 347 400                       | 743 685                       | 1 544 168                     |
| <b>Итого:</b>  | <b>347 400</b>                | <b>743 685</b>                | <b>1 544 168</b>              |

#### Краткосрочные обязательства

Кредиты и займы, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

| Наименование показателя  | На 31.12.2020г.,<br>тыс. руб. | На 31.12.2021г.,<br>тыс. руб. | На 31.12.2022г.,<br>тыс. руб. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 81 116                        | 7 002                         | 314                           |
| <b>Итого</b>   | <b>81 116</b>                 | <b>7 002</b>                  | <b>314</b>                    |

Ниже в таблице приводится информация о движении полученных кредитов и займов, отраженных в строках 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса, за 2022 г.:

#### Кредиты полученные

Кредиты полученные отсутствуют.

#### Займы полученные

| Название организации-заимодавца                                     | Займ           | Вид задолженности | Сальдо на начало | Поступило | Выбыло | Сальдо на конец | Срок погашения (год) |
|---|----------------|-------------------|------------------|-----------|--------|-----------------|----------------------|
| ЛАПШИН Г. А. -<br>Договор займа № б/н<br>от 25.06.2021              | Основная сумма | долгосрочная      | -                | -         | -      | -               | 2023                 |
|   |                | краткосрочная     | -                | -         | -      | -               |                      |
|   | Проценты       | долгосрочная      | -                | -         | -      | -               |                      |
|   |                | краткосрочная     | 61               | -         | 1      | 60              |                      |
| ЛАПШИН Г. А. -<br>Договор займа №б/н<br>от 30.06.2021               | Основная сумма | долгосрочная      | -                | -         | -      | -               | 2023                 |
|   |                | краткосрочная     | 6 716            | -         | 6 716  | -               |                      |
|   | Проценты       | долгосрочная      | -                | -         | -      | -               |                      |
|   |                | краткосрочная     | 225              | 29        | -      | 254             |                      |
| АНТОШИН И.Д. -<br>договор займа №<br>2А/21 от 20 октября<br>2021 г. | Основная сумма | долгосрочная      | 740 000          | 670 000   | -      | 1 410 000       | 2024                 |
|   |                | краткосрочная     | -                | -         | -      | -               |                      |
|   | Проценты       | долгосрочная      | 3 684            | 130 488   | -      | 134 168         |                      |
|   |                | краткосрочная     | -                | -         | -      | -               |                      |

Дополнительных затрат, связанных с получением долгосрочных займов, за 2022 год нет.

Процентные ставки по долгосрочным кредитам с 1.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составляли от 4% до 10% годовых.

Процентные ставки по долгосрочным кредитам с 1.01.2021 г. по 31.12.2021 г. составляли от 4% до 10% годовых.

Проценты по краткосрочным займам в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. не начислялись.

Проценты по краткосрочным займам в период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. составляли от 6,75% до 8,5% годовых.

Процентные ставки по долгосрочным кредитам с 1.01.2022 г. по 31.12.2022 г. составляли от 9% до 20% годовых.

Дополнительных затрат, связанных с получением краткосрочных займов, за 2022 год нет.

Суммы процентов, причитающиеся оплате займодавцу и подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, а также недополученные займы и кредиты (проценты по ним) в Обществе отсутствуют.

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022, 2021 год в Обществе отсутствует. Налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 2 923 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2020, 2021, 2022 годах:

| № п/п | ПОКАЗАТЕЛЬ   | За 2020 год |                  | За 2021 год |                  | За 2022 год |                  |
|-------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|       |  | Прибыль     | Налог на прибыль | Прибыль     | Налог на прибыль | Прибыль     | Налог на прибыль |
| 1.    | Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.   | 8 103       | (1 621)          | (151 397)   | 30 279           | (808 226)   | 161 645          |
| 2.    | Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (актив), тыс. руб. | (5 180)     | 1 036            | (299 670)   | 59 934           | 44 530      | (8 906)          |
| 3.    | Налогооблагаемые временные разницы текущего периода, тыс. руб.   | -           | -                | (27 895)    |                  | 110 890     |                  |
|       | Отложенные налоговые обязательства в т. ч.   | -           | -                |             | 5 579            |             | (22 178)         |
| 3а    | возникшие (-)  | -           | -                | 18 978      | (3 796)          | 160 915     | (32 183)         |
| 3б    | погашенные (+)   | -           | -                | (46 873)    | 9 375            | (50 025)    | 10 005           |
| 4.    | Вычитаемые временные разницы текущего периода, тыс. руб.   | -           | -                | 478 962     | -                | 652 804     |                  |
|       | Отложенные налоговые активы в т. ч.  | -           | -                | -           | (95 792)         |             | (130 561)        |
| 4а    | возникшие (+)  | -           | -                | (50 169)    | 10 034           | (674 090)   | 134 819          |
| 4б    | погашенные (-)   | -           | -                | 529 130     | (105 826)        | 1 326 900   | (265 380)        |
| 5     | Итого текущий налог (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)  | 2 923       | (585)            | -           | -                | -           | -                |

Анализ влияния основных факторов на возникновение постоянных и временных разниц:

1. основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов, явились: различия в сроках полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль; перенос убытков по налоговому учёту на следующие периоды, различия в формировании оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль.

2. основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств, явились:

различия в сроках полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль; различия в признании остатков незавершенного производства; различия в формировании оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль.

3. основными факторам, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились:

расходы, не учитываемые для целей налогообложения в соответствии со ст.270 НК РФ; убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде.

## 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Согласно установленной методике, определение оценочного обязательства по причитающимся отпусковым выплатам работникам за 2021 год производится по формуле:

**Оценочное обязательство на конец года = СрЗар х Дн х (1+ СтВз/100%) где:**

СрЗар - средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз - ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам работников в процентах на дату определения оценочного обязательства.

При любом режиме работы расчет средней заработной платы работника производится исходя из фактически начисленных ему выплат и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, предшествующих периоду, в течение которого за работником сохраняется средняя заработная плата. При этом календарным месяцем считается период с 1-го по 30-е (31-е) число соответствующего месяца включительно (в феврале - по 28-е (29-е) число включительно).

При составлении бухгалтерской отчетности для отражения оценочного обязательства Обществом был соблюден принцип сопоставимости данных.

Оценочные обязательства отражены по строке 15401 Бухгалтерского баланса и составили:

| Наименование показателя   | На 31.12.2020г., тыс. руб. | На 31.12.2021г., тыс. руб. | На 31.12.2022г., тыс. руб. |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков) | -                          | 27 905                     | 28 473                     |

В связи с отнесением АО «ПАНГЕЯ» к субъектам малого и среднего предпринимательства, Общество до 1.01.2021 г. не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 11/2008) в связи с этим резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. не был начислен. В том случае, если бы Общество применяло указанное ПБУ 11/2008 в предыдущие отчетные периоды, то резерв на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2020 г. составил бы 37 568 тыс. руб.

Кроме того, обществом по состоянию на 31.12.2021 г. было сформировано оценочное обязательство под судебные разбирательства в общей сумме 1 928 тыс. руб., которое отражено в строке 15402 Баланса, по состоянию на 31.12.2020 г, 31.12.2022 г. указанное оценочное обязательство не формировалось.

## **16. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.**

**Основные средства, полученные в краткосрочную аренду,** учитываются в Обществе на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства». Основные средства, полученные в краткосрочную аренду, на 31 декабря 2022 года составляют 12 973 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года составляют 76 750 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года составляли 280 тыс. руб.

**Основные средства, оборудование к установке, ТМЦ, принятые на ответственное хранение,** учитываются Обществом на забалансовом счёте 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение». ТМЦ, принятые на ответственное хранение на 31 декабря 2022 года, составляют 114 005 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года составляют 12 тыс. руб.

**Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов** учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Списанная дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составляла 10 364 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. 7 569 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 6 001 тыс. руб.

**Обеспечения обязательств и платежей выданные** учитываются на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

По состоянию на 31.12.2021 г. обеспечения обязательств и платежей выданные в Обществе составили 2 467 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2002 г. 188 827 тыс. руб.

**Износ жилищного фонда** по жилым домам, общежитиям, квартирам и прочим подобным объектам, приобретенным до 01.01.2006 года, по которым не начисляется амортизация, учитывается на забалансовом счёте 010 «Износ основных средств».

Износ жилищного фонда на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствует.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их **основными средствами и стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике** за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль над их движением. Для учета указанных объектов используются забалансовые счета МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Стоимость вышеуказанных основных средств составляет на 31 декабря 2020 года - 15 634 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 11 994 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 20 685 тыс. руб.

Учет возвратной тары, принадлежащей поставщику, ведется Обществом по стоимости, установленной поставщиком, на счете 012 «Возвратная тара». Стоимость возвратной тары поставщиков составляет на 31 декабря 2020 года - 0 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 8 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 3 тыс. руб.

## **17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ (ВЫРУЧКИ), РАСХОДОВ.**

### **17.1 Аспект учетной политики**

Доходами и Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются доходы и расходы, связанные с выполнением сейсморазведочных работ, оказания услуг по обработке и интерпретации по договорам подряда или субподряда, приобретением и реализацией товаров, доходы и расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Все расходы, фактически осуществленные в отчетном периоде, в соответствии с принципом начисления включаются в полной сумме в себестоимость отчетного периода на основании информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ услуг, вне зависимости от предоставления документов.

При реализации товаров по договорам, предусматривающим переход права собственности в момент отгрузки, и по договорам, в которых отсутствует положение о моменте перехода права собственности, выручка от реализации товаров признается в момент отгрузки активов со склада, что подтверждается выпиской накладной на отпуск товаров на сторону либо другим товаросопроводительным документом.

При продаже товаров по договорам, предусматривающим переход права собственности после оплаты покупателем, выручка признается Обществом на дату поступления денежных средств на расчетный/валютный счет или в кассу Общества при условии предварительной отгрузки.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

## **17.2. Отражение в отчетности**

- Доходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка доходов Общества, отражённых по строке 2110 Формы № 2 «Отчёт о финансовых результатах»:

| № п/п | Вид доходов Общества      | 2020 год         |            | 2021 год       |            | 2022 год       |            |
|-------|---------------------------|------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
|       |                           | тыс. руб.        | доля, %    | тыс. руб.      | доля, %    | тыс. руб.      | доля, %    |
| 1.    | Геологоразведочные работы | 990 220          | 95,54      | 195 302        | 96,19      | 100 811        | 45,19      |
| 2.    | Реализация прочих услуг   | 46 278           | 4,46       | 7 731          | 3,8        | 7 863          | 3,52       |
| 3.    | Реализация товаров        | -                | -          | -              | -          | 114 427        | 51,29      |
|       | <b>ВСЕГО доходов</b>      | <b>1 036 498</b> | <b>100</b> | <b>203 032</b> | <b>100</b> | <b>223 101</b> | <b>100</b> |

- Расходы по обычным видам деятельности.**

Тыс. руб.

| Наименование показателя  | 2020 год           | 2021 год         | 2022 год         |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности, в т. ч.</b>        | <b>(1 035 529)</b> | <b>(591 414)</b> | <b>(880 702)</b> |
| Стр. 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах   | (979 027)          | (505 266)        | (519 241)        |
| Стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах | (56 502)           | (86 148)         | (361 461)        |

## **Расшифровка расходов Общества по элементам затрат:**

Тыс. руб.

| Наименование показателя        | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
|--------------------------------|----------|----------|----------|
| Материальные затраты           | 81 488   | 30 285   | 161 524  |
| Расходы на оплату труда        | 237 640  | 186 668  | 391 552  |
| Отчисления на социальные нужды | 52 184   | 40 411   | 66 585   |
| Амортизация                    | 49 195   | 59 893   | 98 686   |
| Прочие затраты                 | 590 520  | 110 268  | 156 584  |

| <i>Наименование показателя</i>   | <b>2020 год</b> | <b>2021 год</b> | <b>2022 год</b> |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Итого по элементам   | 1 011 027       | 427 525         | 874 931         |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):  | -               | -               |                 |
| незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (прирост [-])    | -               | -               |                 |
| незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (уменьшение [+]) | 24 502          | 163 889         | 5771            |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 1 035 529       | 591 414         | 880 702         |

## 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Помимо процентов к получению, отраженных в строке 2320, процентов к уплате, отраженных в строке 2330 Отчёта о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов Общества отражены:

Тыс. руб.

| <i>Наименование показателя</i>   | <b>2020 год</b>          |                           | <b>2021 год</b>          |                           | <b>2022 год</b>          |                           |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|  | <i>Доходы, тыс. руб.</i> | <i>Расходы, тыс. руб.</i> | <i>Доходы, тыс. руб.</i> | <i>Расходы, тыс. руб.</i> | <i>Доходы, тыс. руб.</i> | <i>Расходы, тыс. руб.</i> |
| Аренда имущества   | -                        | -                         | -                        | (50 880)                  | 115                      | (624)                     |
| Купля-продажа иностранной валюты   | 44 293                   | (44 649)                  | 24 719                   | (24 716)                  | -                        | -                         |
| Банковские комиссии и прочие финансовые расходы  | -                        | (1 301)                   | -                        | (1 588)                   | -                        | (4 569)                   |
| Продажа иных активов   | 6 454                    | (6 441)                   | 62 528                   | (50 965)                  | 51 683                   | (46 111)                  |
| Содержание законсервированного имущества   | -                        | -                         | -                        | -                         | -                        | (25 214)                  |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте   | 11 790                   | (9 946)                   | 4 254                    | (3 458)                   | 17 871                   | (19 494)                  |
| Штрафы, пени, неустойки признанные   | -                        | (2 042)                   | -                        | (3 998)                   | -                        | (4 241)                   |
| Налоговые платежи  | -                        | -                         | -                        | (4 570)                   | 25                       | (2 763)                   |
| Прибыль/убыток прошлых лет   | -                        | -                         | 81 867                   | (150 921)                 | 131                      | (8 632)                   |
| Безвозмездное получение имущества  | -                        | -                         | 470 830                  | (68)                      | 5                        | (2 398)                   |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истёк срок исковой давности | 28 252                   | -                         | 2 279                    | (17 150)                  | 270                      | (1)                       |
| Оценочные резервы  | -                        | -                         | 940                      | (26 722)                  | 16 388                   | (3 842)                   |
| Списание ТМЦ, ОС   | -                        | -                         | -                        | (63 422)                  | 16 638                   | (16 638)                  |
| Прочие   | 201                      | (1571)                    | 757                      | (1 088)                   | 2 256                    | (3 428)                   |
| Списание активов и обязательств по долгосрочной аренде                                     | -                        | -                         | -                        | -                         | 28 084                   | (28 903)                  |
| <b>Итого: прочие доходы/расходы</b>  | <b>90 990</b>            | <b>(65 950)</b>           | <b>648 174</b>           | <b>(399 516)</b>          | <b>133 466</b>           | <b>(166 858)</b>          |

## 19. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом размещено 100 (Сто) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице:

| <i>Наименование показателя</i>  | <i>2020 год</i> | <i>2021 год</i> | <i>2022 год</i> |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб. | 2 923           | (73 664)        | (655 489)       |
| Минус: дивиденды при привилегированным акциям, тыс. руб.                                | -               | -               | -               |
| Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.   | 2 923           | (73 664)        | (655 489)       |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.            | 10              | 10              | 10              |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.  | 292,3           | 7 366,4         | 65 548,9        |

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ.

### 1. Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022:

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Акционерное общество «ПАНГЕЯ»:**

| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование связанной стороны</i>              | <i>Для юридических лиц - место нахождения, для физических лиц - гражданство, должность на предприятии</i> | <i>Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной</i>   |
|--------------|--|---|--|
| 1.           | Камнев Павел Петрович                              | Гражданин РФ, генеральный директор  | Лицо оказывает значительное влияние, является единоличным исполнительным органом АО «ПАНГЕЯ»   |
| 2.           | Общество с ограниченной ответственностью «Актив 1» | 123001, Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн. тер. г., Б. Козихинский пер., д. 23, кв. 7 | Общество контролируется поскольку данное общество вправе распоряжаться более чем 50% долей в уставном капитале Общества и в связи с этим имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом.  |
| 3.           | Толкачев Владимир Михайлович                       | Гражданин РФ, Генеральный директор ООО «Актив 1»  | Лицо оказывает значительное влияние, является единоличным исполнительным органом лица, которое вправе распоряжаться более чем 50% долей в уставном капитале Общества и в связи с этим имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом. |

**2. Перечень субъектов, на которые АО «ПАНГЕЯ» оказывает влияние, либо контролируемых АО «ПАНГЕЯ»:**

отсутствуют

**3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом или на них оказывается значительное влияние тем же лицом, что и на Акционерное общество «ПАНГЕЯ»:**

Акционерное общество «Астраханская геофизическая экспедиция» (414024, г. Астрахань, ул. Ширяева/2-я Дербентская, д.4/30).

### 3.1. Лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на АО «ПАНГЕЯ»

ООО «АКТИВ 1» оказывает значительное влияние на Общество и контролирует либо оказывает значительное влияние на предприятия группы, поскольку имеет право распоряжаться прямо либо косвенно более чем 50% доли в уставном капитале Общества и предприятий группы ООО «АКТИВ 1», тем самым имеет возможность участвовать в принятии решений указанными обществами.

Толкачев Владимир Михайлович оказывает на Общество, ООО «АКТИВ 1» и предприятия группы ООО «АКТИВ 1» значительное влияние, поскольку является единоличным исполнительным органом ООО «АКТИВ 1» - Генеральный директор, в свою очередь ООО «АКТИВ 1» оказывает значительное влияние на Общество и контролирует либо оказывает значительное влияние на предприятия группы ООО «АКТИВ 1».

#### Информация о конечном владельце (бенефициаре):

Бенефициарным владельцем, в конечном счете косвенно (через третьих лиц) владеющим АО «ПАНГЕЯ», являются собственники единственного акционера АО «ПАНГЕЯ» ООО «Актив 1»

- гражданин РФ Антошин Игорь Дмитриевич ИНН 772426450694 (35%),
- гражданин РФ Суслов Анатолий Павлович ИНН 780106047552 (35%),
- гражданин РФ Толкачев Владимир Михайлович ИНН 772770748427 (25%).

#### Предприятия группы ООО «АКТИВ 1»:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны      | Место нахождения   |
|-------|--|--|
| 1.    | Акционерное общество «Астраханская геофизическая экспедиция» | 414024, г. Астрахань, ул. Ширяева/2-я Дербентская, д.4/30  |
| 2.    | Акционерное общество «ПАНГЕЯ»                                | 119021, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, РОССОЛИМО УЛ., Д. 17, СТР. 1 |

#### Сведения об основном управленческом персонале Общества и размерах выплат основному управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2022г.

| Ф.И.О. сотрудника основного управленческого персонала | Должность   |
|---|---|
| Камнев Павел Петрович                                 | Генеральный директор  |
| Толкачев Владимир Михайлович                          | Производственный консультант  |
| Пирожков Андрей Витальевич                            | Заместитель генерального директора по безопасности                  |
| Гоц Игорь Анатольевич                                 | Исполнительный директор - Первый заместитель генерального директора |
| Сенив Сергей Владимирович                             | Заместитель генерального директора по экономике и финансам          |
| Постникова Екатерина Вячеславовна                     | Заместитель генерального директора по персоналу                     |
| Ткаченко Денис Николаевич                             | Заместитель генерального директора по обработке и интерпретации     |
| Фомин Руслан Алексеевич                               | Заместитель генерального директора по правовому обеспечению         |
| Манцов Иван Юрьевич                                   | Заместитель генерального директора по снабжению и логистике         |
| Римиева Тахмина Смялиевна                             | Заместитель генерального директора по корпоративным финансам        |

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| Давыдов Денис Владимирович      | Заместитель генерального директора по маркетингу |
| Никитина Анна Николаевна        | Главный бухгалтер                                |
| Долгоборец Александр Николаевич | Региональный директор Восток                     |
| Куваев Владислав Владимирович   | Региональный директор Юг                         |

Данные о вознаграждении основному управленческому персоналу представлены в таблице:

Тыс. руб.

| № п/п | Вид начислений   | 2020 год     | 2021 год      | 2022 год      |
|-------|--|--------------|---------------|---------------|
| 1     | Основная зарплата (включая районный коэффициент и северную надбавку) | 2 800        | 12 138        | 87 011        |
| 2     | Отпускные  | 372          | 545           | 2 142         |
| 3     | Премии   | -            | -             | -             |
| 4     | Прочие доплаты и надбавки  | 319          | 21            | 1 575         |
| 5     | Материальная помощь  | -            | -             | -             |
| 6     | Единовременные выплаты   | 4            | 136           | -             |
|       | <b>Итого</b>   | <b>3 495</b> | <b>12 839</b> | <b>90 728</b> |

Ниже приводится информация об операциях, осуществляемых с предприятиями группы

Операции по привлечению займов (без учета процентов к уплате) от предприятий группы отражены в таблице:

| Наименование организации                 | Получение займов от предприятий группы |          |          |           |          |          |
|--|--|----------|----------|-----------|----------|----------|
|  | Получение                              |          |          | Погашение |          |          |
|  | 2020 год                               | 2021 год | 2022 год | 2020 год  | 2021 год | 2022 год |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | 15 700                                 | -        | -        | 103 422   | -        | -        |

Операции по предоставлению займов предприятиям группы (без учета процентов) отражены в таблице:

| Наименование организации                 | Предоставление займов предприятиям группы |          |          |           |          |          |
|--|---|----------|----------|-----------|----------|----------|
|  | Получение                                 |          |          | Погашение |          |          |
|  | 2020 год                                  | 2021 год | 2022 год | 2020 год  | 2021 год | 2022 год |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | -   | -        | 13 012   | -         | -        | 11 500   |
| ООО «Актив 1»                            | -   | -        | 1 288    | -         | -        | -        |

По состоянию на отчетные даты 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 гг. задолженность Общества по расчетам за товары, работы, услуги с предприятиями группы составила:

тыс. руб.

| Показатель                                 | на 31.12.2020 г. | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2022 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Дебиторская задолженность Общества</b>  |                  |                  |                  |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция   | 3 915            | -                | 153 119          |
| <b>Кредиторская задолженность Общества</b> |                  |                  |                  |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция   | 94 261           | 41 264           | 148              |
| ООО «Актив 1»                              | -                | -                | 23               |

Обществом были приобретены ТМЦ, основные средства, услуги, работы у следующих предприятий группы:

| Наименование предприятия                 | Характер отношений                                     | Виды операций       | Метод определения цены | Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб. |
|--|--|---------------------|------------------------|------------------------------|
| <b>2020 год</b>                          |  |                     |                        |                              |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Услуги              | Договорный             | 240                          |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Субподрядные работы | Договорный             | 150 765                      |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Приобретение ТМЦ    | Договорный             | 6 748                        |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Аренда              | Договорный             | 648                          |
| <b>ИТОГО:</b>                            |  |                     |                        | <b>158 402</b>               |
| <b>2021 год</b>                          |  |                     |                        |                              |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Услуги              | Договорный             | 304                          |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Субподрядные работы | Договорный             | 9 936                        |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Аренда              | Договорный             | 528                          |
| <b>ИТОГО:</b>                            |  |                     |                        | <b>10 767</b>                |
| <b>2022 год</b>                          |  |                     |                        |                              |
| ООО Актив 1                              | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Услуги              | Договорный             | 360                          |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Аренда              | Договорный             | 360                          |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Услуги              | Договорный             | 240                          |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Субподрядные работы | Договорный             | 4 300                        |

| <i>Наименование предприятия</i>          | <i>Характер отношений</i>                              | <i>Виды операций</i> | <i>Метод определения цены</i> | <i>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</i> |
|--|--|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Приобретение ТМЦ     | Договорный                    | 77                                  |
| <b>ИТОГО:</b>                            |  |                      |                               | <b>5 337</b>                        |

Обществом были проданы ТМЦ, основные средства, услуги, работы следующим предприятиям группы:

| <i>Наименование предприятия</i>          | <i>Характер отношений</i>                              | <i>Виды операций</i> | <i>Метод определения цены</i> | <i>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</i> |
|--|--|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| <b>2020 год</b>                          |  |                      |                               |                                     |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Приобретение ТМЦ, ОС | Договорный                    | 3 238                               |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Аренда               | Договорный                    | 46 218                              |
| <b>ИТОГО:</b>                            |  |                      |                               | <b>49 456</b>                       |
| <b>2021 год</b>                          |  |                      |                               |                                     |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Приобретение ТМЦ, ОС | Договорный                    | 16 993                              |
| <b>ИТОГО:</b>                            |  |                      |                               | <b>16 993</b>                       |
| <b>2022 год</b>                          |  |                      |                               |                                     |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Приобретение ТМЦ, ОС | Договорный                    | 166 643                             |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Аренда               | Договорный                    | 211                                 |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Принадлежит к группе лиц, в которую входит АО «ПАНГЕЯ» | Прочие услуги        | Договорный                    | 3 280                               |
| <b>ИТОГО:</b>                            |  |                      |                               | <b>170 144</b>                      |

Движение денежных средств с предприятиями группы Общества за 2020 г. год приведено в таблице:

| <i>Наименование предприятия</i>          | <i>Виды операций</i>                  | <i>Поступило денежных средств (без НДС) тыс. руб.</i> | <i>Перечислено денежных средств (без НДС) тыс. руб.</i> | <i>Строка отчета о движении денежных средств</i> |
|--|---------------------------------------|---|---|--|
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Оплата за арендованные ОС             |   | 369   | 4121   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Поступления от сдачи в аренду активов | 30 751  |   | 4111   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Плата за приобретение ТМЦ, ОС         |   | 250   | 4121   |
| АО Астраханская геофизическая            | Оплата прочих услуг                   |   | 100   | 4121   |

|  |                               |        |         |      |
|--|-------------------------------|--------|---------|------|
| экспедиция                               |                               |        |         |      |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Оплата за субподрядные работы |        | 67 887  | 4121 |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Поступление займа             | 15 700 |         | 4311 |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Гашение займа                 |        | 103 442 | 4323 |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Оплата процентов по займу     |        | 143     | 4123 |

Движение денежных средств с предприятиями группы Общества за 2021 г. год приведено в таблице:

| <i>Наименование предприятия</i>          | <i>Виды операций</i>           | <i>Поступило денежных средств (без НДС) тыс. руб.</i> | <i>Перечислено денежных средств (без НДС) тыс. руб.</i> | <i>Строка отчета о движении денежных средств</i> |
|--|--------------------------------|---|---|--|
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Поступления от продажи товаров | 18 617  |   | 4111   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Оплата за субподрядные работы  |   | 46 935  | 4121   |

Движение денежных средств с предприятиями группы Общества за 2022 г. год приведено в таблице:

| <i>Наименование предприятия</i>          | <i>Виды операций</i>              | <i>Поступило денежных средств (без НДС) тыс. руб.</i> | <i>Перечислено денежных средств (без НДС) тыс. руб.</i> | <i>Строка отчета о движении денежных средств</i> |
|--|-----------------------------------|---|---|--|
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Платежи по аренде                 |   | 177   | 4121   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Оплата за товары, работы, услуги  |   | 27 237  | 4121   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Приобретение внеоборотных активов |   | 77  | 4221   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Оплата за товары, работы, услуги  | 3 750   |   | 4111   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Погашение займа                   | 11 500  |   | 4213   |
| АО Астраханская геофизическая экспедиция | Предоставление займа              |   | 13 012  | 4223   |
| ООО Актив 1                              | Предоставление займа              |   | 1 288   | 4223   |
| ООО Актив 1                              | Прочие платежи                    |   | 4 482   | 4129   |
| ООО Актив 1                              | Оплата за товары, работы, услуги  |   | 300   | 4121   |

## 21. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ.

Ниже приводятся сведения о начисленных и уплаченных налогах и взносах, а также о незавершенных судебных спорах с налоговыми органами:

тыс. руб.

| Наименование налога   | Сальдо на 31.12.2020г. ("в" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68) | Сальдо на 31.12.2021г. ("в" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68) | Начислено налогов, (ик начислению - минус, ик возмещению - плюс) |                 | Оплачено (зачено из бюджета) налогов (со знаком "+") |                  | Возвращено налогов из бюджета на расчетный счет предприятия (возврат со знаком минус) |                 | Сальдо на 31.12.2021г. ("в" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68) | Сальдо на 31.12.2022г. ("в" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68) | Суммы судебных споров с налоговыми органами |
|---|--|--|--|-----------------|--|------------------|---|-----------------|--|--|---|
|   |  |  | 2021г.   | 2022г.          | 2021г.   | 2022г.           | 2021г.  | 2022г.          |  |  |   |
| 1   | 2  | 3  | 4  | 5               | 6  | 7                | 8   | 9               | 10   | 11   | 12  |
| Налог на доходы физических лиц  | (3 395)  | (1 879)  | (20 734)   | (50 235)        | 22 250   | 48 636           | -   | -               | (1 879)  | (3 478)  |   |
| НДС по текущим операциям -  | (21 219)   | (510)  | (24 226)   | 50 411          | 44 935   | 10 832           | -   | (54 265)        | (510)  | 6 468  |   |
| Налог на прибыль  | 1 715  | 669  | (1 165)  | -               | 119  | -                | -   | -               | 669  | 669  |   |
| Налог на имущество  | (58)   | -  | 58   | -               | -  | -                | -   | -               | -  | -  |   |
| Транспортный налог  | (616)  | (206)  | (1 079)  | (1 040)         | 1 489  | 882              | -   | -               | (206)  | (364)  |   |
| Прочие налоги   | 2 737  | -  | (3 445)  | (164)           | 708  | 164              | -   | -               | -  | -  |   |
| Расчеты по пенсионному обеспечению  | (10 465)   | (2 564)  | (26 802)   | (41 721)        | 34 703   | 31 391           | -   | -               | (2 564)  | (12 894)   |   |
| Расчеты по социальному страхованию  | 462  | (48)   | (3 218)  | (467)           | 2 708  | 580              | -   | -               | (48)   | 65   |   |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | (247)  | 44   | (265)  | (3 722)         | 556  | 3 525            | -   | -               | 44   | (153)  |   |
| Расчеты по страховым взносам, уплачиваемым исходя из стоимости страхового года  | 106  | -  | (106)  | -               | -  | -                | -   | -               | -  | -  |   |
| Расчеты по обязательному медицинскому страхованию   | (1 114)  | (1 166)  | (9 198)  | (19 089)        | 9146   | 14 236           | -   | -               | (1 166)  | (6 019)  |   |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>(32 094)</b>  | <b>(5 660)</b>   | <b>(90 180)</b>  | <b>(66 027)</b> | <b>116 614</b>                                       | <b>(110 246)</b> | <b>-</b>  | <b>(54 265)</b> | <b>(5 660)</b>   | <b>(15 706)</b>  |   |

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2022 году осуществлялась в соответствии с положениями природоохранного законодательства.

## 23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководством Общества принято решение о сокращении численности персонала в целях оптимизации расходов компании.

#### **24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, а также работы по обработке и интерпретации геофизических данных. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

#### **25. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Общество не участвует в простых товариществах.

#### **26. ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2022 ГОДОМ.**

Обществом не планируется внесение изменений в Учетную политику на 2023 год.

Генеральный директор АО «Пангея»



П.П. Камнев

7 февраля 2023г.