
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СПК»**

за 2022 год¹

Единица измерения - тыс. руб.

Дата подписания отчетности – «30» января 2023 г.

¹ Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация об ООО «СПК»	3
1.2. Информация об аудиторе	3
1.3. Органы управления ООО «СПК»	3
1.4. Сведения о хозяйственной деятельности	4
II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ	4
3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета	4
3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году	5
IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	6
4.1. Дебиторская задолженность	6
4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты	7
4.3. Прочие оборотные активы	8
4.4. Уставный капитал	8
4.5. Нераспределенная прибыль	8
4.6. Чистые активы	9
4.7. Кредиторская задолженность	9
4.8. Налоговая задолженность	9
4.9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	10
4.10. Оценочные обязательства	10
4.11. Арендованные основные средства	10
V. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
5.1. Выручка по видам деятельности Общества. Себестоимость продаж	11
5.2. Порядок признания управленческих расходов	11
5.3. Прочие доходы и расходы	12
5.4. Учет расчетов по налогу на прибыль	12
VI. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	13
6.1. Взаимосвязанные лица Общества	13
6.2. Управленческий персонал	16
VII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об ООО «СПК»

Общество с ограниченной ответственностью «СПК» (сокращенное наименование ООО «СПК»), именуемое в дальнейшем «Общество», создано 22.07.2019 года по Решению ООО «ЭКСПЛОН».

Лист записи ЕГРЮЛ от 22.07.2019 года, ОГРН 1197746459316.

Общество зарегистрировано по адресу: 127422, Россия, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10, стр.3, этаж 7, пом.74.

ИНН: 7713469380

КПП: 771301001

Единственным Участником Общества является ООО «ЭКСПЛОН» - доля участия 100 % (100 тыс. руб.).

1.2. Информация об аудиторе

В отчетном периоде независимую проверку учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» по договору № 2/22 от 24.08.2022:

Местонахождение (юридический адрес): Российская Федерация, 127055, Тихвинский переулок, д.7, стр.3, каб. 20.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, Тихвинский переулок, д.7, стр.3

ИНН: 7708000473

КПП: 770801001

1.3. Органы управления ООО «СПК»

1.3.1. Общее собрание участников Общества

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

1.3.2. Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Воронцов Борис Геннадьевич (Избран Решением Единственного участника №16 от 16.07.2022 на срок до 16.07.2025).

1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основной вид деятельности Общества, осуществляемый в 2022 году – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

В 2022 году Общество не заключало на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров, продукции.

II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н 02.07.2010, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год разработано на основании Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 2.06, утвержденной приказом от 19.10.2017 № 299, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 12.09.2018 № 275, от 13.12.2018 № 413, от 03.12.2019 № 363, от 26.12.2019 № 388, от 10.12.2020 № 311, от 15.11.2021 № 243 и Единой учетной политики по бухгалтерскому учету для обществ Группы компаний АО «Зарубежнефть», осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации № ПТ ОБ-04.1-02, редакция 3.00, утвержденной 19.10.2022 г.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 год соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об учетной политике Общества за 2022 год раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

3.2. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 году

Изменения в учетной политике на 2022 год связаны с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменений Учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности единовременно скорректирована сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2022 на аккумулированную сумму эффекта от перспективного изменения Учетной политики с корректировкой соответствующих статей бухгалтерского баланса.

Таблица 1

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
1.	2.9	Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются на 01.01.2022 без пересчета данных за предыдущие периоды.	от 15.11.2021 № 243
2.	2.9	Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом и ДО	от 15.11.2021 № 243

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПК» за 2022 год

№ пп	Раздел учетной политики	Основные изменения	Приказ
		отражаются на 01.01.2022. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются.	

IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По статье «Дебиторская задолженность» отражается текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за товары отгруженные, сданные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами, выданным беспроцентными займами и прочая задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, под которым понимается дебиторская задолженность Общества, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, поручительством, банковской гарантией).

Создание и увеличение суммы резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально и по итогам годовой инвентаризации с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Восстановление резерва в случае увеличения вероятности погашения задолженности или при выбытии (погашении) задолженности учитывается с отнесением суммы ранее созданного резерва на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Информация о дебиторской задолженности отражена в п. 1.1 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях.

Таблица 2
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего,	3 571	551 116
<i>в том числе:</i>		
Расчетный счет	3 571	551 116

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, к которым относятся краткосрочные займы, выданные ДЗО, перечисление и возврат авансовых платежей по налогу на прибыль, займы выданные ДЗО и полученные АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний. Займы, полученные от АО «Зарубежнефть» в рамках улучшения управления ликвидностью по Группе компаний отражаются в строке 4116 «Поступления от займов беспроцентных полученных». Займы, выданные по этим же основаниям отражены по строке 4126 «Платежи по предоставлению беспроцентных займов»;
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, такие как поступления и расходы по агентским, комиссионным договора;

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады сроком до 90 дней. Информация о движении денежных средств, участвующих в операциях со связанными сторонами (организациями, входящими в группу компаний АО Зарубежнефть), приведена в таблице:

Таблица 3
тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	АО «ВНИИнефть»	4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(179)	(179)
2.	ООО «НЕСТРО»	4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(2 886)	(4 292)
3.	АО «Зарубежнефть»	4311 «Получение кредитов и займов»	26	61 250
4.	ООО «Эксплон»	4322 «на уплату дивидендов»	(456 409)	-
5.	АО «Зарубежнефть»	4323 «Платежи в связи с погашением займов»	(10 627)	(1 080 066)

4.3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражается право пользования программными продуктами в сумме, которая будет списана в течение 12 месяцев после отчетной даты – 4 тыс. руб.

4.4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. (оплачен полностью денежными средствами).

По состоянию на 31.12.2022 участником Общества является ООО «ЭКСПЛОН», доля участия которого составляет 100%.

4.5. Нераспределенная прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в размере 28 487 тыс. руб. (стр. 2400 отчета о финансовых результатах).

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2022 составляет 33 035 тыс. руб. (стр. 1370 бухгалтерского баланса).

В 2022 году по итогам деятельности за 2021 год были выплачены дивиденды Единственному Участнику Общества в сумме 456 409 тыс. руб. (протокол №15 от 29.04.2022).

4.6. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

Таблица 4
тыс. руб.

На 31.12.2022	На 31.12.2021
33 135	461 057

Величина чистых активов Общества за 2022 год снизилась на 427 922 тыс. руб. в связи с выплатой дивидендов Участнику Общества.

4.7. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» отражаются суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о кредиторской задолженности отражена в п. 1.2. Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.8. Налоговая задолженность

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- Налог на прибыль - 20%;
- Налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов		
НДФЛ	4	
Задолженность по страховым взносам	9 177	

Наименование статей	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	9 181	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		
НДС	-	113 598
Налог на прибыль	-	113 700
Задолженность по страховым взносам	-	9
Всего	-	227 307

4.9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

На 31.12.2022 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

4.10. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по выплате отпусков работникам.

По состоянию на отчетную дату по оценкам Общества оценочное обязательство подлежит исполнению в течение года после отчетной даты.

Информация об оценочных обязательствах отражена в п.3 Табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.11. Арендованные основные средства

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета краткосрочных или несущественных договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, объектов, стоимость предмета аренды которых менее 300 000 рублей, признаются равными долями пропорционально сроку договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по суммарной стоимости арендных платежей.

Договоры аренды, срок действия которых более 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды которых свыше 300 тыс. руб. учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договора аренды, срок действия которых менее 12 месяцев, с правом пролонгации, требующими согласования со стороны арендодателя (включая договора с автоматической

продлонгацией срока аренды при отсутствии возражений обеих сторон) не считаются долгосрочным договором аренды.

Объект основных средств, полученный по договору аренды, учитывается за балансом, в оценке, равной сумме годовых платежей, предусмотренных договором аренды.

Таблица 6

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Объект аренды
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	215	215	Нежилые помещения

V. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка по видам деятельности Общества. Себестоимость продаж

В составе выручки и себестоимости продаж (стр. 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах) отражены:

Таблица 7

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2022 г.
ВЫРУЧКА		
Реализация товаров по договорам поставки	1 295 161	266 953
Всего	1 295 161	266 953
СЕБЕСТОИМОСТЬ		
Себестоимость реализованных товаров	(720 110)	(226 168)
Всего	(720 110)	(226 168)

5.2. Порядок признания управленческих расходов

Затраты, обусловленные процессом организации обслуживания и управления производством, включаются в состав управленческих (общехозяйственных) расходов.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не производится.

Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расшифровка затрат на производство (себестоимость, управленческие расходы) приведена в п. 2 Приложений к настоящим Пояснениям (табличная форма).

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы составили:

Таблица 8
тыс. руб.

Прочие доходы	2021	2022
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, в том числе:	24 536	726
Курсовые разницы	24 536	725

Таблица 9
тыс. руб.

Прочие расходы	2021	2022
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, в том числе:	(24 863)	(1 074)
Курсовые разницы	(24 743)	(643)
Расходы на банковское обслуживание	(121)	(70)
Прочие расходы	-	(361)

5.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице 7.

Таблица 10
тыс. руб.

Виды налоговых активов	Признано ОНА	Погашено ОНА	Изменение	Остаток на конец 2022 г.
Оценочные обязательства и резервы	-	14	(14)	-
Итого	-	14	(14)	-

Таблица 11
тыс. руб.

Виды налоговых обязательств	Признано ОНО	Погашено ОНО	Изменение	Остаток на конец 2022 г.
Курсовые разницы по расчетам	54	-	54	54
Итого	54	-	54	54

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражена сумма погашенного отложенного налога на прибыль в размере 68 тыс. руб.

Таблица 12
тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	35 609	Условный доход по налогу на прибыль	7 122
2	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	Постоянный налоговый доход	-
3	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	-	Постоянный налоговый расход	-
4	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	(268)	Отложенные налоговые обязательства	(54)
5	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	(71)	Отложенные налоговые активы	(14)
6	Налоговая база для исчисления налога	35 270	Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4+стр.5)	7 054
7	Итого налог на прибыль к уплате по декларации	35 270		7 054

VI. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

6.1. Взаимосвязанные лица Общества

Таблица 13

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения	Основание
1.	Воронцов Борис Геннадиевич	127422, Россия, г. Москва, Дмитровский проезд, д.10, стр.3, этаж 7, пом.74.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 16.07.2022 по настоящее время

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения	Основание
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЛОН»	101000, г. Москва, Армянский пер., д.9/1/1, стр.1	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества
3.	Акционерное общество «Зарубежнефть»	Российская Федерация, г. Москва, Армянский пер. д 9/1/1 стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
4.	Акционерное общество «РМНТК «Нефтеотдача»	Российская Федерация, г. Москва, Архангельский переулок, д. 1, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
5.	Акционерное общество «Нефтегазовая Инновационная Корпорация»	Российская Федерация, г. Москва, Архангельский переулок, д. 1, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Зарубежнефтестроймонтаж»	101000, г. Москва, Архангельский переулок, д. 1, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Зарнестсервис»	г. Москва, пр. Мира, д.103, стр.1, почтовый адрес: 101000, г. Москва, ФГУП Почта России, Цех № 5, абонентский ящик № 400	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
8.	Открытое акционерное общество «Арктикаморнефтегазразведка»	183032, Мурманская обл., г. Мурманск, пр. Кольский, д.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
9.	Открытое акционерное общество «Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт им. академика А.П. Крылова»	127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
10.	Акционерное общество «Институт по проектированию и исследовательским работам в нефтяной промышленности «Гипровостокнефть»	443041, г. Самара, ул. Красноармейская, 93	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Совместная Компания «РУСВЬЕТПЕТРО» (ООО «СК «РУСВЬЕТПЕТРО»)	127422, г. Москва, Дмитровский проезд, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
12.	Закрытое акционерное общество «Оренбургнефтеотдача»	461630, Оренбургская область, г. Бугуруслан, ул.Фруктовая, 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновскнефтегаз»	433870, Ульяновская область, Новоспасский р-он, р.п. Новоспасское, ул.Сельхозтехника, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
14.	Совместное предприятие «Вьетсовпетро»	СРВ, г. Вунгтау, провинция Бария-Вунгтау, ул. Ле Лой 105, квартал 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
15.	Zarubezneft Holding & Services AG	Швейцария п/я д-р Патрик Нютци, Грабенштрассе 42, 6301 Цуг	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
16.	VRJ «Petroleum Co»	СРВ, Петровьетнам Тауэрс, Сьют 570,8 Хоанг Дье, Уорд 1, г. Вунгтау	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
17.	ООО «Зарубежнефть-добыча»	101000, г.Москва, Архангельский пер., д.1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения	Основание
18.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Самара»	443041, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 93, оф. 235А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
19.	ООО «НГП Северо-Карасевское»	443041, Самарская обл, Самара г, Красноармейская ул, дом № 93, оф. 235А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
20.	ООО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Харьяга»	101000, Москва г, Армянский пер, дом № 9/1/1, строение 1, оф. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
21.	ООО «ЗН ЛА»	101000, г. Москва, Армянский пер., дом № 9/1/1, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
22.	ООО «ЗН БВ»	101000, Москва г, Армянский пер, дом № 9/1/1, строение 1, пом. I, эт. 6, ком. 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
23.	ООО «Нестро»	101000, Москва г, Армянский пер, дом № 9/1/1, строение 11, пом. I, этаж 6, ком. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
24.	ООО «ЗН Энергия»	101000, Москва г, Армянский пер, дом № 9/1/1, строение 1, пом. I, этаж 6, ком. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
25.	ООО «ЗН Развитие»	101990, Москва г, Армянский пер, дом № 9/1/1, строение 1, эт 6, пом. I	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
26.	ООО «ЗН Азия»	101000, г. Москва, Архангельский пер, д. 1 стр. 1, пом. 1, этаж 3, ком. 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
27.	ООО «ЗН Добыча»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
28.	ООО «ЗН Север»	101000, г. Москва, Архангельский пер. д 1 стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
29.	ООО «ЗН Западная Сибирь»	101000, г. Москва, Архангельский пер., д.1, стр.1, этаж 4, пом. 1, ком. 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
30.	АО «НПЗ Брод»	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, 74450 Брод, ул. Светог Саве б/н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
31.	ООО «Оптима группа», г. Баня Лука	Босния и Герцеговина, Республика Сербская, Баня Лука, ул. Краля Алфонса XIII, д.37 А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
32.	Совместное предприятие «Вьетсовпетро»	СРВ, г.Вунгтау, провинция Бария-Вунгтау, ул. Ле Лой 105, квартал 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Операции со связанными сторонами (юридическими лицами) в отчетном периоде (АО «ВНИИнефть», ООО «НЕСТРО», АО «Зарубежнефть») составили:

Таблица 14
тыс. руб.

Операции	За 2022 год	За 2021 год
ЗАТРАТЫ И РАСХОДЫ		
<i>в том числе:</i>		
Аренда	179	179
Консультационные услуги	3 464	3 464
ИТОГО	3 657	3 643

Информация об активах и обязательствах, участвующих в операциях с зависимыми обществами (АО «ВНИИнефть», ООО «Нестро», АО «Зарубежнефть») приведена в таблице:

Таблица 15
тыс. руб.

Операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 404	693
<i>в том числе (по видам задолженности):</i>		
Задолженность за оказанные консультационные услуги	1 385	693
Задолженность за прочие услуги, активы	19	-
Заемные средства	-	10 605
<i>в том числе (по видам задолженности):</i>		
Краткосрочные заемные обязательства	-	10 605

6.2. Управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор.

Выплаты управленческому персоналу в 2022 году в виде краткосрочных вознаграждений составили 338 тыс. руб.

Указанные суммы включают оплату труда за отчетный период, включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

VII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не возникли.

**Генеральный директор
ООО «СПК»**

«30» января 2023 года



Б.Г.Воронцов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "СПК" за 2022 г. (табличная часть) (тыс. руб)**

**1. Дебиторская и кредиторская задолженность
1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			выбыло							учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплате)	в результате причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	267 280 1 034 370	- -	31 624 97 593	- -	(266 498) (864 683)	- -	- -	- -	32 407 267 280	- -		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	41 688 -	- -	22 444 41 688	- -	(41 688) -	- -	- -	- -	22 444 41 688	- -		
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	225 592 1 034 057	- -	- 55 905	- -	(224 810) (864 370)	- -	- -	- -	782 225 592	- -		
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	- 313	- -	9 181 -	- -	- (313)	- -	- -	- -	9 181 -	- -		

1.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	357 282	2 095	-	(356 584)	-	2 793
	5580	за 2021г.	1 031 129	615 143	-	(1 081 248)	-	357 282
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	709	2 095	-	(17)	-	2 787
	5581	за 2021г.	1 887	-	-	(1 178)	-	709
авансы полученные	5562	за 2022г.	118 647	-	-	(118 647)	-	-
	5582	за 2021г.	-	118 647	-	-	-	118 647
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	227 306	-	-	(227 306)	-	-
	5583	за 2021г.	12	227 307	-	(3)	-	227 306
займы	5565	за 2022г.	10 601	-	-	(10 601)	-	-
	5585	за 2021г.	1 029 211	269 189	-	(1 287 799)	-	10 601
прочая	5566	за 2022г.	19	-	-	(13)	-	6
	5586	за 2021г.	19	-	-	-	-	19

2. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	338	375
Отчисления на социальные нужды	5630	102	106
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 388	3 731
Итого по элементам	5660	4 828	4 212
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	226 168	720 110
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	230 996	724 322

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	71	29	(100)	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	5701	55	22	(77)	-	-
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков - страховые взносы	5702	16	7	(23)	-	-

Руководитель _____



**Воронцов Борис
Геннадиевич**
(расшифровка подписи)



(подпись)

30 января 2023 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
7 февраля 2020 года (протокол № 432) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 7 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006033851

Генеральный директор СРО AAC

О.А. Носова

