Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	20 908	(17 751)	12 069	(6 797)	6 277	(2 816)	-	-	-	26 180	(14 290)
	5210	за 2021г.	21 497	(16 055)	1 188	(1 543)	741	(2 437)	-	-	-	20 908	(17 751)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	20 908	(17 609)	12 069	(6 797)	6 278	(2 959)	-	-	-	26 180	(14 290)
	5211	за 2021г.	21 263	(15 959)	1 188	(1 543)	741	(2 391)	-	-	-	20 908	(17 609)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	234	(142)	-	-	-	(46)	-	-	-	234	(188)
	5230	за 2021г.	234	(96)	-	-	-	(46)	-	-	-	234	(142)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	234	(142)	-	-	-	(46)	-	-	-	234	(188)
	5231	за 2021г.	234	(96)	-	-	-	(46)	-	-	-	234	(142)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	22 844	(10 599)	(12 069)	176
	5250	за 2021г.	-	2 626	(1 438)	(1 188)	-
в том числе: ВД-039 Здание мобильное (вагон дом) для охраны	5241	за 2022г.	-	176	-	-	176
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5242	за 2022г.	-	70	70	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вискозиметр ротационный	5243	за 2022г.	-	329	-	(329)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Двигатель винтовой забойный ДПР-240.7.40 (Л)	5244	за 2022г.	-	7 520	3 760	(3 760)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Двигатель винтовой забойный ДПР-178.7.55 (Л)	5245	за 2022г.	-	8 831	4 415	(4 415)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Двигатель винтовой забойный ДПР-120.7.43(Л)	5246	за 2022г.	-	4 431	2 215	(2 215)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аппарат сварочный NBC 500 №СВ155791 (в комплекте с горелкой,каб.управления 5м, кабель с клемой зазем	5247	за 2022г.	-	275	138	(138)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения на ул. Буровиков 47	5248	за 2022г.	-	286	-	(286)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Спайдер-элеватор 4 1/2-13 3/8 ГП-320тн (нижний)	5249	за 2022г.	-	926	-	(926)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вискозиметр 8-ми скоростной		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	400	200	(200)	-
Фильтр пресс полноплощадный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	361	361	-	-
Реторта 50мл		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 479	740	(740)	-
Ворота откатные АПОЛЛО ПРЕСТИЖ 5500*1750*1600мм		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	138	138	-	-
Ворота откатные АПОЛЛО Престиж 5500*1750*1600мм в сборе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	249	-	(249)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	80 127	73 772	73 948
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	5315	за 2021г.	2 600	-	16 800	(2 600)	-	-	-	16 800	-
в том числе:	5306	за 2022г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	5316	за 2021г.	2 600	-	16 800	(2 600)	-	-	-	16 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	5310	за 2021г.	2 600	-	16 800	(2 600)	-	-	-	16 800	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	75 361	-	75 361	554 443	(562 357)	-	-	X	67 447	-	67 447
	5420	за 2021г.	73 974	-	73 974	540 842	(539 455)	-	-	X	75 361	-	75 361
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	75 284	-	75 284	186 656	(194 537)	-	-	227 802	67 402	-	67 402
	5421	за 2021г.	73 910	-	73 910	132 371	(130 996)	-	-	109 867	75 284	-	75 284
Готовая продукция	5402	за 2022г.	77	-	77	21 384	(21 417)	-	-	26	45	-	45
	5422	за 2021г.	64	-	64	63 893	(63 880)	-	-	851	77	-	77
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	390	(390)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	346 013	(346 013)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	344 578	(344 578)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	538 031	(44 168)	608 774	-	(627 623)	(116 025)	(114 130)	-	40	979	404 096	-
	5530	за 2021г.	570 881	(6 769)	529 420	-	(562 446)	-	(35 636)	-	-	176	538 031	(44 168)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	492 844	(44 168)	422 461	-	(450 218)	(115 845)	(114 130)	-	-	-	349 242	-
	5531	за 2021г.	524 741	(6 769)	456 756	-	(488 653)	-	(35 636)	-	-	-	492 844	(44 168)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 840	-	134 642	-	(141 832)	(180)	-	-	-	-	2 470	-
	5532	за 2021г.	6 719	-	63 034	-	(59 913)	-	-	-	-	-	9 840	-
Прочая	5513	за 2022г.	35 347	-	51 671	-	(35 573)	-	-	-	40	979	52 384	-
	5533	за 2021г.	39 421	-	9 630	-	(13 880)	-	-	-	-	176	35 347	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	538 031	(44 168)	608 774	-	(627 623)	(116 025)	(114 130)	X	40	979	404 096	-
	5520	за 2021г.	570 881	(6 769)	529 420	-	(562 446)	-	(35 636)	X	-	176	538 031	(44 168)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	349 242	-	62 904	18 736	13 537	6 769
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	349 242	-	62 904	18 736	13 537	6 769
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	4 254	-	-	-	-	-	-	4 254
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	4 254	-	-	-	-	-	-	4 254
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	536 224	660 478	1 447	(659 066)	(120 389)	-	40	979	419 633
	5580	за 2021г.	589 155	589 458	-	(608 930)	(33 283)	-	-	176	536 224
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	521 387	495 290	-	(516 666)	(115 957)	-	-	-	384 054
	5581	за 2021г.	567 994	376 677	-	(390 001)	(33 283)	-	-	-	521 387
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 710	3 500	-	(2 778)	(4 432)	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	3 694	67 176	-	(67 160)	-	-	-	-	3 710
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 410	97 695	1 169	(96 067)	-	-	40	979	13 146
	5583	за 2021г.	6 741	95 540	-	(92 695)	-	-	-	176	9 410
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 717	63 993	183	(43 555)	-	-	-	-	22 338
	5586	за 2021г.	10 726	50 065	-	(59 074)	-	-	-	-	1 717
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	536 224	664 732	1 447	(659 066)	(120 389)	X	40	979	423 887
	5570	за 2021г.	589 155	589 458	-	(608 930)	(33 283)	X	-	176	536 224

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	185 968	125 937
Расходы на оплату труда	5620	62 944	48 777
Отчисления на социальные нужды	5630	12 868	9 012
Амортизация	5640	3 005	2 437
Прочие затраты	5650	97 374	178 369
Итого по элементам	5660	362 159	364 532
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(13)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	33	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	362 192	364 519

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

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Баранов Олег Васильевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

10 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СпецНефтеСервис»

443067, Самарская область, Советский р-н,г. Самара, ул.Гагарина, д.139, ком.31-35
телефон/факс (84661) 40757
ИНН/КПП 6372020167/637801001
ОГРН 1126372000160

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС»

2023
Г. ОТРАДНЫЙ

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 3
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
3 Информация об учетной политике 4
4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 5
5 АРЕНДА 10
6 Нематериальные активы 10
7 Результаты исследований и разработок 12
8 Прочие внеоборотные активы 12
9 Запасы, налог на добавленную стоимость 12
10 Финансовые вложения 13
11 Денежные средства и денежные эквиваленты 14
12 Дебиторская и кредиторская задолженность 14
13 Договоры строительного подряда 16
14 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 16
15 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 18
16 Налоговая задолженность 19
17 Капитал 19
18 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 19
19 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 22
20 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе 24
21 События, произошедшие после отчетной даты 24
22 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы 24
23 Операции со связанными сторонами 24
24 Информация по прекращаемой деятельности 24
25 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества 24
26 СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» 26

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СпецНефтеСервис» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 10.03. 2022 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СпецНефтеСервис учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» марта 2012 года.

Место нахождения Общества

Юридический адрес :443067, г.Самара, Самарская область, Советский р-н, ул.Гагарина, д.139, ком. 31-35 .

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022г директором Общества являлся Баранов Олег Васильевич.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1.	**Еремеев Сергей Николаевич**	**100**

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа;
Ремонт машин и оборудования;
Производство электромонтажных работ.

Общество не имеет филиалы и представительства.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 130 человек, что на 1 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и полагает, что следующие изменения не оказали существенного влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- порядок капитализации ремонтов основных средств;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- тестирование ОС и капитальных вложений в ОС на наличие признаков обесценения;
- свернутое отражение доходов и расходов от реализации основных средств, капитальных вложений и других внеоборотных активов (в зависимости от существенности применяется перспективный или ретроспективный подход).

4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Здания	от 15 до 100 лет
▪ Сооружения	от 7 до 30 лет
▪ Машины и оборудование, транспортные средства	от 2 до 16 лет

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются несущественными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

здания;

сооружения;

передаточные устройства;

погружное оборудование;

транспортные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;

начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиями признания капитальных вложений, подлежат капитализации;

затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;

ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

Таблица 4.1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	Эффект первого применения ФСБУ 6/2020, 25/2018 ******	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации + обесценение	рекласс **** переведено из группы/ переведено в группу		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего *	**2022**	**0**	**21 142**	**(17 751)**	**12 069**	**(6 797)**	**6 277**	**(3 004)**	**0**	**0**	**26 414**	**(14 478)**
	2021	**x**	**21 497**	**(16 055)**	**1 188**	**(1 543)**	**741**	**(2 437)**	**0**	**0**	**21 142**	**(17 751)**
в том числе, Здания и сооружения	2022	0	0	(0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	2021	x	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Машины, оборудование, транспортные средства	2022		21 142	(17 751)	12 069	(6 797)	6 277	(3 004)	0	0	26 414	(14 478)
	2021	x	21 497	(16 055)	1 188	(1 543)	741	(2 437)	0	0	21 142	(17 751)
Прочие виды основных средств	2022		0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	2021	x	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация**	2022		0	x	0	(0)	x	x	x		0	x
	2021	x	0	x	0	(0)	x	x	x		0	x
Право пользования активом	2022		0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
в том числе, *****	2022		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 277 тыс. руб.

В течение 2022 года, а также по результатам обязательной проверки по состоянию на 01.12.2022, Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств: существенное изменение условий или интенсивности эксплуатации объекта основных средств, которое приводит к изменению срока полезного использования.

Таблица 4.2 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2022	0	277	277
в том числе, здания и сооружения	2022	0	0	0
Оборудование к установке	2022	0	0	0
Капитальные вложения	2022	0	0	0
Активы, учитываемые на сч.97	2022	0	0	0
Права пользования активом	2022	0	0	0
Ликвидационная стоимость инвестиционной недвижимости*	2022	0	0	0

Таблица 4.3 Информация о средних значениях изменения сроков полезного использования по основным группам основных средств за отчетный период

(месяцы)

Основные группы объектов основных средств	Среднее значение изменения срока полезного использования (+ увеличение, - уменьшение)
Здания	0
Сооружения	0
Машины и оборудование, транспортные средства	13

Таблица 4.4 Информация о незавершенных капитальных вложениях

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2022	0	22 844	(0)	(10 599)	(12 069)	176
	2021	0	2 626	x	(800)	(1 188)	0
Оборудование к установке	2022	0	22 844	(0)	(10 599)	(12 069)	0
	2021	0	2 626	x	(800)	(1 188)	0
Незавершенное строительство	2022	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	2021	0	0	x	(0)	(0)	0
в том числе*: авансы выданные (без НДС)	2022	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	2021	0	0	x	(0)	(0)	0

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываемых в составе запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

Таблица 4.5 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*****	0	0	0
в том числе: (по группам) …	0	0	0
…			
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	80 127	73 772	73 948+
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**	0	0	0
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию*****	0	0	0
Основные средства, переданные в залог	0	0	0

Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)	0	0	0

Информация о наличии и движении основных средствах, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств и ином использовании основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5 АРЕНДА

6 В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

7 В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

8 Общество не применило упрощенный ретроспективный подход, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных.

9 Объекты финансовой аренды (лизинга), учитываемые на балансе арендодателя в составе основных средств, не переквалифицированы в ППА по справедливой стоимости на 01.01.2022 г.

10 Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

11 арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;

12 объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

13 арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;

14 арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

15 Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

16 участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;

17 результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;

18 объектов концессионного соглашения.

19 Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

20 срок аренды не превышает 12 месяцев;

21 рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2022 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;

затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (Табл.21.1 раздела «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При изменении (пересмотре) договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к

тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

42 Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны.

43 Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в табл.5.1 и 5.3 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и табл. 16.3 раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

44 Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

45 Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была несущественна.

46 Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не существенны.

47 Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет.

48 Результаты исследований и разработок

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в 2022 году не производилось.

49 Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов в Обществе нет.

50 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по нормативной (плановой) себестоимости.

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости материалов.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;
- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по прямым статьям затрат;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю,

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 9.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	себесто-имость	резерв под обесценение	себестои-мость	резерв под обесценение	себестои-мость	резерв под обесценение
Запасы - всего	**67 447**	(0)	**75 361**	(0)	**73 974**	(0)
в т.ч. Сырье и материалы	**67 402**	(0)	**75 284**	(0)	**73 910**	(0)
Затраты в незавершенном производстве		(0)		(0)		(0)
Готовая продукция и товары	**45**	(0)	**77**	(0)	**64**	(0)
Прочие запасы		(0)		(0)		(0)

В 2020-2022 годах запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложениях № 2-5.

51 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация об использовании финансовых вложений приведена в приложениях № 2-5.

52 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 11.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	962	739
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

53 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- суммы недостач, уменьшенные на величину созданных резервов по недостачам;

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2022 год составила 29 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 12.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**404 096**	(0)	**538 031**	(44 168)	**570 881**	(6 769)
Краткосрочная дебиторская задолженность	404 096	(0)	**538 031**	(44 168)	570 881	(6 769)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	349 242	(0)	492 844	(44 168)	524 741	(6 769)
Авансы выданные*	2 470	0	9 840	0	6 719	0
прочие дебиторы – всего**	*52 384*	*0*	*35 347*	*0*	*39 421*	*0*
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1 143	0	825	0	527	0
Прочие оборотные активы	90	0	90	0	0	0
В т.ч. недостачи и потери	90	0	90	0	0	0
*Долгосрочные активы к продаже***	0	0	0	0	0	0

Таблица 12.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего*	2022	**44 168**	**69 962**	(114 130)	0	**0**
	2021	**6 769**	**73 523**	(36 124)	0	**44 168**
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2022	**44 168**	**69 962**	(114 130)	(0)	**0**
	2021	**6 769**	**73 523**	(36 124)	(0)	**44 168**

Таблица 12.3 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие обязательства долгосрочные, *в т.ч.*	**4 254**	∑	∑
Авансы полученные*	0	0	0
Обязательства по аренде	0	0	0
Прочие кредиторы**	4 254	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	419 633	**536 224**	**589 155**
Поставщики и подрядчики	384 054	521 387	567 994
Задолженность перед работниками общества	22 338	1 633	3 033
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	13 146	9 410	6 741
Авансы полученные*	0	3 710	3 694
Обязательства по аренде	0	0	0
Прочие кредиторы**	0	3 794	11 387
Прочие обязательства краткосрочные	95	0	0
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***	0	0	0

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 2-5.

54 Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручк и расходов не производилось.

55 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2022 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 95 тыс.руб.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 14.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2022	**0**	**4 349**	**(0)**	**0**	**4 349**
	2021	0	0	0	0	0
долгосрочные кредиты;	2022	0	0	(0)	0	0
	2021	0	0	0	0	0
долгосрочные займы;	2022	0	4 254	(0)	0	4 254
	2021	0	0	0	0	0
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2022	0	(95)	(0)	0	(95)
	2021	0	0	0	0	0
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2022	***0***	***0***	**(0)**	***0***	***0***
	2021	0	0	0	0	0
краткосрочные кредиты	2022	0	0	(0)	0	0
	2021	0	0	0	0	0
краткосрочные займы;	2022	0	0	(0)	0	0
	2021	0	0	0	0	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 14.2

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	на начало года	на конец периода
Долгосрочные кредиты	0	0
Долгосрочные займы	0	746
Краткосрочные кредиты	*0*	*0*
Краткосрочные займы	0	0

Таблица 14.3

График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2024	*5000*
2025	0
2026	0
2027	0
2028 и позже	0
Итого:	**5000**

56 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывали / не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 15.1
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2022г.	70,34
2021г.	74,29
2020г.	73,88

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 0,03 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества

Таблица 15.2
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	0,285	**30**
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	**0**
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	**0**
Отрицательная курсовая разница	0,254	0
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	**0**
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	**0**

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 15.3
Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	*0,285*	*30*

Сумма расходов	*0,254*	*0*

57 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 9 489 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 3 657 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

58 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 77 397 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (64 229 тыс. руб.) составило 13 168 тыс. рублей или 20,5%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 67 397 тыс. руб.

59 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[1]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

[1] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

С 2022 года изменен подход в представлении в бухгалтерской отчетности доходов и расходов от выбытия внеоборотных активов (основные средства, капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке; инвестиционная недвижимость; права пользования активами; НМА; результаты исследований и разработок (НИОКР); поисковые активы; прочие внеоборотные активы). Разница между суммой поступления от выбытия актива, с одной стороны, и суммой балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие, с другой стороны, отражается в ОФР свернуто в разрезе категорий активов в составе прочих доходов или расходов. Общество применило перспективный подход, в связи с несущественностью показателей за прошлый год.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина прибыли прошлых лет на начало периода составляла 64 219 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 64 219 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- начисления дивидендов 0 тыс.руб.;
- отражения последствий изменений в учетной политике 0 тыс.руб.
- исправление существенных ошибок прошлых лет 0 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 0 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 13 002 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	348 928	377 426
В том числе:	348 707	3
Сопровождение буровых растворов **Сопровождение и аренда оборудования** **Изготовление оборудования** **Ремонт оборудованпя** **Наклонно-нарпавленное бурение**	178 493 56 055 42 589 71 570 0	148 241 89 210 36 463 69 744 27 865
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(345 789)	(346 696)
В том числе:	(345 703)	(346 548
Сопровождение буровых растворов **Сопровождение и аренда оборудования** **Изготовление оборудования** **Ремонт оборудованпя** **Наклонно-направленное бурение**	(128 616) (31 982) (98 771) (86 334) 0	(87 369) (78 341) (114 824) (48 278) (17 736)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(0)	(0)
Валовая прибыль	3 139	28 280
Коммерческие расходы	(0)	(0)

Общехозяйственные и административные расходы	(16 370)	(17 836)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**(13 231)**	**10 444**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**32 182**	**(757)**
В том числе: ***Проценты к получению***	2 016	1 922
Проценты к уплате	(95)	(0)
В том числе: Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(0)	(0)
Доходы от участия в других организациях	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	2 699	4 864
В том числе: Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	0	0
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств*	5	0
Положительный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами *	0	0
Выручка от продажи акций, долей	0	0
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	0	0
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	0	0
Доходы от выбытия облигаций	0	0
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	0	0
Доходы от продажи прочего имущества*	2 694	4 864
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(2 729)	(4 596)
В том числе: Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	0	0
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств *	0	0
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами*	0	0
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	0	0
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	0	0
Стоимость выбывших акций, долей	0	0
Стоимость выбывших облигаций	0	0
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	0	0
Стоимость выбывшего прочего имущества*	(2 729)	(4 596)
Иные прочие доходы	236 049	82 314
В том числе: Курсовые разницы**	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	0	0
Штрафы, пени, неустойки по суду	0	0
Списание кредиторской задолженности	120 389	33 283
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	114 130	36 124
- *нематериальных активов*	0	0
- *запасов***	0	0
- *финансовых вложений****	0	0
- *дебиторской задолженности****	114 130	36 124
Положительный результат от обесценения основных средств**	0	0
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат	0	0
Прочие доходы	1 530	12 897
Иные прочие расходы	(205 730)	(85 261)
В том числе:	0	0

Курсовые разницы**		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	0	0
Штрафы, пени, неустойки по суду	0	0
Списание дебиторской задолженности	(116 025)	(0)
Пени и штрафы по налогам *(кроме налога на прибыль)* и сборам	0	0
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(69 962)	(73 523)
- *нематериальных активов*	0	0
- *запасов*	0	0
- *финансовых вложений*	0	0
- *дебиторской задолженности*	(69 962)	(73 523)
Отрицательный результат от обесценения основных средств**	0	0
Прочие расходы	19 743	11 738

Таблица 18.2
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	185 968	**125 937**
Затраты на оплату труда	62 944	**48 777**
Отчисления на социальные нужды	12 868	**9 012**
Амортизация	3 005	**2 437**
Прочие затраты	97 374	**178 369**
Итого по элементам затрат	362 159	**364 532**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	33	**(13)**
Итого расходы по обычным видам деятельности*	**362 192**	**364 519**

60 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 19.1
Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	**0**	**0**	**0**	**0**
*в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок**	**0**	**0**	**0**	**0**
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	**0**	**0**	**0**	**0**
*в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок**	**0**	**0**	**0**	**0**
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	**(2 037)**	**x**	**43**	**x**
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	**0**	**x**	**(0)**	**x**
*в т.ч. в результате применение пониженной (льготной) ставки налога на прибыль**	**0**	**x**	**0**	**x**

Отложенный налог на прибыль за 2022 г., 2021 г. составил соответственно0 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 19.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	18 981	**9 687**
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(4 607)	(3 287)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(0)	(0)
Изменение отложенных налоговых активов	(0)	(0)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(0)	(0)
Постоянный налоговый расход	(4 607)	(3 287)
Постоянный налоговый доход	0	0
Налог на прибыль с доходов, полученных в виде процентов по ценным бумагам (ставка 15%)*		
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль	(0)	(0)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(0)	(0)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(4 607)	(3 287)

61 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества к распределению за 2022 год составила 13 002 тыс.руб.

В 2022 г. Общество не выплачивало дивиденды за 2021 год.

62 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Проводимая Россией специальная военная операция в Украине оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, и на экономику в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

63 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в 2022году не возникали.

64 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

65 Информация по прекращаемой деятельности

Реорганизация Общества, продажа активов и прекращение отдельных обязательств не предвидится.

66 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества в году, следующем за отчетным , отсутствуют.

Руководитель Баранов О.В.

10.03.2023г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества отсутствуют

2. Зависимые общества отсутствуют.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;

Таблица 24.5

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**1 968**	**2 290**
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	**1 688**	1 965
Отчисления во внебюджетные фонды	280	325
Премии по итогам работы за год	0	0
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	0	0
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	**0**	**0**

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Руководитель Баранов О.В.

10.03.2023г.