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 объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
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 объектов				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего	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 дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе							
	5161	за 2022г	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Микаилов Максуд Рафиг оглы

(расшифровка подписи)

М.П.

22.03.2023г.

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений	5200	за 2022г.	146,350	(74,633)	585,413	(2,238)	1,051	(63,296)	-	-	-	729,525	(136,878)
в материальные ценности) - всего	5210	за 2021г.	151,605	(71,691)	1,962	(7,217)	6,495	(10,046)	-	-	-	146,350	(74,633)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	8,877	(7,269)	210,923	(412)	44	(18,901)	-	-	-	219,388	(26,126)
	5211	за 2021г.	6,915	(6,915)	1,962	-	-	(354)	-	-	-	8,877	(7,269)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	133,830	(65,122)	121,814	(1,793)	1,001	(18,645)	-	-	-	253,851	(82,766)
	5212	за 2021г.	136,630	(58,536)	-	(2,800)	2,078	(9,542)	-	-	-	133,830	(65,122)
Сооружения	5203	за 2022г.	-	-	9,323	-	-	(458)	-	-	-	9,323	(458)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	-	-	1,224	(33)	6	(209)	-	-	-	1,191	(203)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2022г.	3,643	(2,242)	163,716	-	-	(23,915)	-	-	-	167,359	(26,157)
	5215	за 2021г.	8,060	(6,240)	-	(4,417)	4,417	(150)	-	-	-	3,643	(2,242)
Земельные участки	5206	за 2022г.	-	-	78,400	-	-	(1,167)	-	-	-	78,400	(1,167)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	-	-	13	-	-	(1)	-	-	-	13	(1)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные	5240	за 2022г.	-	569,863	-	(580,231)	(10,368)
операции по приобретению, модернизации и т.п.	5250	за 2021г.	-	1,962	-	(1,962)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	210,923	-	(214,091)	(3,168)
	5251	за 2021г.	-	1,962	-	(1,962)	-
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	106,264	-	(106,264)	-

	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5243	за 2022г.	-	9,323	-	(9,323)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2022г.	-	1,224	-	(1,224)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здания	5245	за 2022г.	-	163,716	-	(170,916)	(7,200)
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5246	за 2022г.	-	78,400	-	(78,400)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5247	за 2022г.	-	13	-	(13)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	15,550	-
в том числе:			
Транспортные средства	5261	15,550	-
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 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
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	32,711	32,711	32,711
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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Микаилов Максуд Рафиг оглы

(расшифровка подписи)

22.03.2023г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	2,468,956	(2,071,578)	-	-	-	397,378	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные процентные займы	5306	за 2022г.	-	-	50	-	-	-	-	50	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	5307	за 2022г.	-	-	2,468,906	(2,071,578)	-	-	-	397,328	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	2,468,956	(2,071,578)	-	-	-	397,378	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя:	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
находящиеся в залоге, всего:	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
переданные третьим лицам	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-		-
финансовых вложений	5329	-		-

Руководитель: _____ **Микаилов Максуд Рафиг оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

22.03.2023г.

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.	-	-	-	6,196,552	(3,107,275)	-	-	-	3,089,277	-	3,089,277
	5420	за 2021г.	-	-	-	657,969	(657,969)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	5,768,130	(2,678,853)	-	-	-	3,089,277	-	3,089,277
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	428,422	(428,422)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	657,969	(657,969)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
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: _____ **Микаилов Максуд Рафиг оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

22.03.2023г.

МП

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	изменение величины 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.	-	-	24,338	-	-	-	-	-	-	-	24,338	-
	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.	-	-	24,338	-	-	-	-	-	-	-	24,338	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	601,380	-	8,426,321	3,609	(2,128,826)	(3,310)	(42,366)	-	1,635,087	4	8,534,265	(42,366)
	5530	за 2021г.	431,860	-	408,797	-	(239,283)	-	-	-	5	-	601,380	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	569,355	-	7,034,942	-	(484,874)	(2,860)	-	-	-	-	7,116,564	-
	5531	за 2021г.	371,211	-	406,900	-	(208,756)	-	-	-	-	-	569,355	-
Авансы выданные прочие	5512	за 2022г.	2,997	-	287,791	-	(2,560)	(91)	(42,366)	-	-	-	288,133	(42,366)
	5532	за 2021г.	3,653	-	1,444	-	(2,100)	-	-	-	-	-	2,997	-
Авансы выданные под приобретение запасов	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2022г.	29,028	-	1,103,588	3,609	(1,641,387)	(360)	-	-	1,635,087	4	1,129,568	-
	5534	за 2021г.	56,996	-	453	-	(28,427)	-	-	-	5	-	29,028	-
	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	601,380	-	8,450,659	3,609	(2,128,826)	(3,310)	(42,366)	X	X	X	8,558,603	(42,366)
	5520	за 2021г.	431,860	-	408,797	-	(239,283)	-	-	X	X	X	601,380	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	142,894	100,528	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	99,994	99,994	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	42,366	-	-	-	-	-
прочая	5543	535	535	-	-	-	-
	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	136,080	-	-	-	-	-	-	136,080
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Арендные обязательства	5552	за 2022г.	-	136,080	-	-	-	-	-	-	136,080
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1,948,002	6,182,690	6	(1,325,706)	(49,048)	-	1,635,087	4	8,391,035
	5580	за 2021г.	942,085	1,153,237	2	(147,328)	-	-	5	-	1,948,002
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1,946,460	4,221,625	-	(1,325,697)	(44,180)	-	-	-	4,798,208
	5581	за 2021г.	935,093	1,152,771	-	(141,404)	-	-	-	-	1,946,460
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	126,167	-	-	-	-	-	-	126,167
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	227	18,843	6	(9)	-	-	1,635,087	4	1,654,158
	5583	за 2021г.	233	(1)	2	(12)	-	-	5	-	227
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1,315	1,816,055	-	-	(4,868)	-	-	-	1,812,502
	5586	за 2021г.	6,759	467	-	(5,912)	-	-	-	-	1,315
Итого	5550	за 2022г.	1,948,002	6,318,770	6	(1,325,706)	(49,048)	-	1,635,087	4	8,527,115
	5570	за 2021г.	942,085	1,153,237	2	(147,328)	-	-	5	-	1,948,002

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Всего	5590	2,879,333	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2,879,333	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Микаилов Максуд Рафиг оглы

(расшифровка подписи)

22.03.2023г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6,744,799	-
Расходы на оплату труда	5620	3,471,993	14,560
Отчисления на социальные нужды	5630	1,027,535	3,511
Амортизация	5640	63,293	9,126
Прочие затраты	5650	38,647	2,077,688
Итого по элементам	5660	11,346,267	2,104,885
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	428,422	660,559
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	11,774,688	2,765,444

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

Руководитель: _____ **Микаилов Максуд Рафиг оглы**

(подпись) (расшифровка подписи)

22.03.2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2,565	585,159	(231,689)	-	356,035
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам работников	5701	2,565	585,159	(231,689)	-	356,035

Руководитель: _____

(подпись)

Михаилов Максуд Рафиг оглы

(расшифровка подписи)

МП

22.03.2023г.

Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «БурСервис».

Раздел 1. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БурСервис» зарегистрировано Администрацией МО «Город Усинск» 5 июня 2000 года. свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 11 № 000454600, основной государственный регистрационный № 1021100896618.

Общество действует на основании Устава, утвержденного решением Общего собрания участников (протокол № 1/22 от 10.10.2022г.). Новая редакция устава зарегистрирована в ЕГРЮЛ 17.10.2022г. ГРН 2221100149532.

Местонахождение Общества:

Юридический адрес: 169711, Республика Коми, г. Усинск, ул. Комсомольская, д. 23
Фактический: 169711, Республика Коми, г. Усинск, ул. Комсомольская, д. 23

Предмет и виды деятельности Общества:

Целью деятельности ООО «БурСервис» является получение прибыли за счет оказания подрядных и субподрядных услуг в области бурения скважин и нефтедобычи:

- ✓ услуги по цементированию скважин;
- ✓ услуги по наклонно-направленному бурению;
- ✓ услуги по сопровождению буровых долот;
- ✓ услуги по сопровождению буровых растворов;
- ✓ услуги по закачиванию скважин;
- ✓ услуги по обслуживанию трубопроводов;
- ✓ прочие услуги, связанные с производственным обслуживанием нефтяных и буровых компаний в процессе разработки ими нефтегазовых месторождений.

Основной вид деятельности (по коду ОКВЭД ред.2): 09.10.1 - Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.

Уставный капитал и участники Общества:

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб. Решения об изменении величины уставного капитала Общества в 2022 году не принимались

С 01 января 2022 года до 30 августа 2022 года участниками Общества являлись:

«ХАЛЛИБЁРТОН БВ» - с долей 49% - юридическое лицо, учрежденное и существующее в соответствии с законодательством Нидерландов, юридический адрес которого: Нидерланды, Амперестраат, 16, 1976 БЕ Ижмуиден. Регистрационный номер 04049592. 13.10.2014
ООО «АПСТРИМ СЕРВИСЕС» - с долей 51% - ОГРН 1147746736884

С 31 августа 2022 года до 06 ноября 2022 года участниками Общества являлись:

ООО «АПСТРИМ СЕРВИСЕС» - с долей 95% - ОГРН 1147746736884
Пинигин И.И. – с долей 2,55%
Жданов Р.Ф. – с долей 1,225%
Микаилов М.Р.Оглы – с долей 1,225%

С 07 ноября 2022 года до 31 декабря 2022 года участниками Общества являлись:

ООО «АПСТРИМ СЕРВИСЕС» - с долей 51% - ОГРН 1147746736884
АО «БУРСЕРВИС» - с долей 49% ОГРН 1227700636580

Исполнительный орган Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. На основании Протокола внеочередного общего собрания участников ООО «БурСервис» с 01.12.2019 года генеральным директором назначен Микаилов Максуд Рафиг оглы.

Регистрация Общества:

Регистрация в Пенсионном фонде Российской Федерации: Регистрационный номер: 007021006916, дата регистрации: 09.06.2000г., наименование органа ПФР - Государственное учреждение Управление Пенсионного фонда РФ в городе Усинске Республики Коми, ГРН внесения в ЕГРЮЛ записи 2091106025415, дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 02.12.2009г.

Регистрация в Фонде социального страхования Российской Федерации: Регистрационный номер: 110371020511051, дата регистрации: 05.07.2000г., наименование органа ФСС - Филиал №5 Государственного учреждения регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации по Республике Коми, ГРН внесения в ЕГРЮЛ записи 2051100780014, дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 07.09.2005г.

Регистрация в Налоговом органе: Инспекция ФНС России по г. Усинску Республики Коми с 22 декабря 2000г., ИНН 1106013435, КПП 110601001.

Общество включено в Реестр операторов, осуществляющих обработку персональных данных: Регистрационный номер 11-22-003973 от 03.11.2022г.

Сведения о лицензиях:

Лицензия № АВ СЕ-03-209-4712 от 26 июля 2019 года, вид лицензируемой деятельности - размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов. Организация, выдавшая лицензию: Северо-Европейское управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью. Срок действия лицензии: 26 июля 2024 года.

Лицензия № ВХ-25-000893 от 18 ноября 2014 года, виды лицензируемой деятельности - эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, прекращено лицензирование с 01.07.2013 в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10.06.2013г. № 492), эксплуатация химически опасных производственных объектов. Организация, выдавшая лицензию: Печорское управление Ростехнадзора.

Численность работающих:

Средняя численность работающих за 2022 год составила 2 819,2 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2022г. –2 836 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2021г. – 8 человек.

Сведения о филиалах и представительствах:

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Сведения о дочерних Обществах:

ООО «БурСервис» владеет паем в ООО «Апстрим Сервисес», (ОГРН 1147746736884) с долей в уставном капитале 100,00%, балансовая стоимость доли по состоянию на 31.12.2022г. составляет 0,060 тыс.руб.

Раздел 2.
Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр». Юридический адрес: г. Омск, ул. Маяковского, д. 81, офис 323, вактический адрес: г. Омск, ул. Маяковского, д. 81, офис 323, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197 от 07.01.1995г., ОГРН 1035509000801.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциация «Содружество», сведения об аудиторской организации ООО АФ "КОДАСТР" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606080206 внесены 23 декабря 2016г.

Раздел 3.
Раскрытие информации об Учетной политике Общества (ПБУ 1/2008):

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2022 год (новая редакция) утверждена приказом Генерального директора Общества №1-УП-2022 от 30.1.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером

Организационные положения:

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет в 2022 году ведется методом двойной записи с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3 на всех участках бухгалтерского учета. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к приказу.

Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к приказу. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден приказом руководителя организации. 2. Для отражения в учете фактов хозяйственной жизни организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), рекомендованную ФНС России в письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Формы регистров бухгалтерского учета приведены в Приложении № 4 к приказу. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Основания для изменения учетной политики:

Предусмотреть возможность внесения изменений в учетную политику в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности экономического субъекта;
- в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

Существенность и исправление ошибок в учете и отчетности, последствия изменения учетной политики:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более (для отчета о движении денежных средств 20% и более) от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % (для отчета о движении денежных средств менее 20%) от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности ретроспективно, если иное не предусмотрено нормативно-правовыми актами в области бухгалтерского и налогового учета.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, в том числе в обязательном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49н. Годовая инвентаризация основных средств (включая права пользования активами и незавершенные капитальные вложения) проводится не ранее 01 октября, инвентаризация запасов проводится в период наименьших остатков (с учетом сезонности и транспортной доступности мест хранения), инвентаризация иных активов и обязательств проводится по состоянию на 31 декабря.

Методические положения:

В отношении запасов:

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Проверку запасов на обесценение, производить на каждую отчетную дату. Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов являются:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Средняя себестоимость оценивается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (расчетный период).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Резерв под обесценение МПЗ создается при наличии оснований по правилам, установленным ФСБУ5/2019.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», и выделяются отдельной строкой.

Товары, приобретенные для продажи, учитывать по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров. Если расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей и прочих активов предприятия, невозможно отнести на конкретное имущество, их распределение осуществляется пропорционально стоимости или иному показателю, наиболее достоверно определяющему соответствующую пропорцию.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость *(в разрезе той либо иной группы)* списывается по средней себестоимости.

В отношении основных средств и капитальных вложений:

Применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - упрощенно (единовременно скорректировать балансовую стоимость ОС на начало года, в котором начнется применение).

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальной стоимости ОС не учитывать величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения малоценных основных средств.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

Амортизации по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Установлен единый способ начисления амортизации по всем группам основных средств - линейный. Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 30 % от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств:

- инвестиционная недвижимость;
- здания;
- сооружения;
- рабочие и силовые машины и оборудование;
- измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь;
- внутрихозяйственные дороги и площадки;
- прочие объекты.

Учет инвестиционной недвижимости вести на счете 03 по первоначальной стоимости.

Капитальными вложениями признаются существенные затраты организации на восстановление объектов основных средств в виде ремонта этих основных средств, при этом существенными признаются затраты, составляющие более 5% от балансовой стоимости соответствующей группы однородных объектов.

Вне зависимости от существенности и периодичности проведения, затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств - их текущий ремонт, не включаются в капитальные вложения.
Вне зависимости от существенности и периодичности проведения, затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, не включаются в капитальные вложения.

Затраты на ремонт основных средств, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, признаваемые капитальными вложениями, учитываются как отдельное основное средство, если составляют более 50% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете - это период времени, в течение которого использование такого объекта приносит экономические выгоды (доход) организации. Этот срок определяется постоянно действующей комиссией, при принятии к учету, исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете является оценочным значением, изменением которого признается корректировка величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Сроки полезного использования основных средств подлежат ежегодной проверке в ходе инвентаризации, проводимой перед составлением годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности.

Проверка основных средств на обесценение производится ежегодно (перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка капитальных вложений на обесценение производится ежегодно (перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

В отношении арендованного имущества:

Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применять к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018: право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды единовременно признается на конец предыдущего года.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена, в качестве ставки дисконтирования арендных обязательств принимается средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях (по 30 крупнейшим банкам).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью установленной для собственных основных средств.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Начисление процентов на чистую стоимость инвестиции производится ежемесячно. Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

В отношении дебиторской задолженности:

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Данная величина является оценочным значением, изменением которого признается корректировка стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты следующих подразделений:

- по задолженности, возникшей по договорам реализации - коммерческий отдел;
- по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства - юридическая служба;
- по задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) и договорам займа - финансовая служба;
- по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – отдел снабжения.

Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженность в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 50% и выше.

Величина резерва сомнительных долгов по просроченной дебиторской задолженности рассчитывается интервальным методом, с учетом имеющейся информации и статусе должника, его финансовом состоянии (платежеспособности), в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки:

- в случае если дебиторская задолженность просрочена более чем на 270 дней, с наступления даты оплаты, резерв создается в размере 50% от суммы задолженности
- в случае если дебиторская задолженность просрочена более чем на 540 дней, с наступления даты оплаты, резерв создается в размере 100% от суммы задолженности

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежеквартально.

В отношении финансовых вложений:

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии следующих признаков:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющихся в собственности у организации, признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на разницу между первоначальной и рыночной стоимостью вложения на 31 декабря отчетного года.

Фактическая стоимость доли, акции рассчитывается исходя из стоимости чистых активов контрагента на конец года, либо (по решению руководителя) с привлечением независимого оценщика.

В том случае, когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, резервирование обесценения финансовых вложений в отношении такого актива аналогично резервированию сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется экспертным способом, отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании актов инвентаризации финансовых активов, выводов инвентаризационной комиссии.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет расчетов в иностранной валюте:

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Перечень таких дат приведен в Приложении к ПБУ 3/2006. Для составления бухгалтерской отчетности производится пересчет стоимости: средств на счетах в банках (счет 52); средств в расчетах, (счета 60, 62,). Пересчет производится по курсу ЦБ РФ, действующему на последний день отчетного периода. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты предприятия в качестве прочих доходов или прочих расходов.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц. При этом уровень существенности определяется: в размере не более 30 % от среднего курса, исчисленного за анализируемый период.

В отношении учета расчетов по налогу на прибыль:

Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, осуществляется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод) с отражением в учете постоянных и временных разниц.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

В отношении оценочных обязательств:

Установить предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства равным 12 месяцев после отчетной даты. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно

оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях (по 30 крупнейшим банкам).

Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке, предусмотренном ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ и Приказом об учетной политике для целей налогового учета.

Стоимостная оценка обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, средней заработной платы данного сотрудника и дифференцированной ставки страховых взносов. Расходы от признания оценочного обязательства включаются в состав расходов по основным видам деятельности и распределяются по аналогии с расходами на оплату труда.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В отношении доходов и расходов:

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется накоплением по дебету счетов: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и счета 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 20 и кредит счетов 23, 25. Расходы, учтенные на счете 20, 26 списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с учетом связи с признанными доходами.

Расходы, подлежащие возмещению посреднику, отражаются на счете 76 «Расчета с разными дебиторами, кредиторами»

При признании доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов по объектам калькулирования себестоимости осуществляется способом, установленным в Приложении №2 к учетной политике «Особенности калькулирования себестоимости продукции, товаров, работ, услуг».

Перечень прямых и косвенных расходов, относящихся к конкретному виду деятельности, а также расходов, носящих общехозяйственный характер в целом по предприятию установлен в Приложении №2 к учетной политике «Особенности калькулирования себестоимости продукции, товаров, работ, услуг»

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Предвиденные расходы принимаются к учету путем образования резерва на покрытие предвиденных расходов (на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт созданного объекта и т.п.), при условии, что такие расходы могут быть достоверно определены.

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать доходами по обычным видам деятельности.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа:
  - при наличии договора - в течение срока его действия;
  - при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);
- платежи за доработку продуктов, полученных в виде прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа – в течении срока действия таких прав;
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;
- расходы на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода – в течении срока такой гарантии;
- дополнительные расходы по займам (кредитам) - равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).
- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Распределение расходов по процентам (на полученные заемные средства) на текущие и включаемые в стоимость инвестиционного актива осуществляется пропорционально осуществленным потокам на текущую и инвестиционную деятельность по отношению к основной сумме долга. При расчете пропорции полученные от участника (-ов) вклады в имущество и финансовая помощь уменьшают накопленные расходы на текущую деятельность.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Отступления от общих правил:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (для организации, не являющейся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг) не применять.

Промежуточная Бухгалтерская отчетность:

Промежуточная отчетность составляется ежеквартально состоящая из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Особенности раскрытия информации об отдельных активах (обязательствах), доходах (расходах), движении денежных средств в Бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход: В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем. Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.».

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением запасов, включаются в статью бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» с обособленным раскрытием.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются в нетто оценке - за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Арендные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в нетто оценке – за вычетом НДС, процентов по аренде и авансов, выданных в счет предстоящей уплаты арендных платежей.

Арендные обязательства в зависимости от сроков обращения (погашения) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочее обязательства» - если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты и по строке 1520 «Кредиторская задолженность» если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы будущих периодов в зависимости от сроков обращения (погашения) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие активы» - если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после

отчетной даты и по строке 1260 «Прочие активы» если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остатки денежных средств, размещенные на депозитных счетах до востребования, со сроком возврата не превышающим 90 дней (с возможностью досрочного востребования) отражаются в составе высоколиквидных денежных эквивалентов, по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», с обособленным раскрытием соответствующей информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы от продажи иностранной валюты и связанные с этим расходы;
- доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- доходы и расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: депозиты до 90 дней (с возможностью досрочного востребования) и депозиты до востребования; векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Платежи организации, связанные с оплатой труда работников, уплатой НДФЛ, страховых взносов и исполнительными производствами, представляются в отчете о движении денежных средств единым денежным потоком в составе денежных потоков от текущих операций по статье «Оплата труда работников».

Внутренний контроль:

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется единоличным исполнительным органом организации. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни закреплен в Приложении 11.

Основные элементы учетной политики в целях налогового учета:

Элементы учетной политики	Варианты выбора элемента учетной политики
Момент определения налоговой базы по НДС	В соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки

	(передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
Классификация доходов (расходов)	Доходы (расходы) от реализации товаров (работ, услуг); внереализационные доходы.
Порядок признания доходов (расходов)	Признание доходов (расходов) в отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
Метод учета доходов и расходов	метод начисления
Амортизация основных средств и нематериальных активов	Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Организация применяет как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогового учета линейный метод начисления амортизации.
Метод оценки сырья и материалов при производстве товаров, работ, услуг	По средней себестоимости (скользящая оценка).
Формирование резервов	Общество не создает резерв по сомнительным долгам. Общество не создает резервы: - по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию; - предстоящих расходов на выплату отпусков - на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.
Порядок ведения налогового учета по налогу на прибыль организаций	Используется порядок ведения налогового учета на основе типовой конфигурации 1С Бухгалтерия 8.х
Формы ведения регистров налогового учета по налогу на прибыль.	В виде отчетных форм на основе типовой конфигурации 1С Бухгалтерия 8.х на бумажных носителях и в электронном виде.
Подтверждением данных налогового учета являются	Первичные учетные документы (включая справки бухгалтера), аналитические регистры бухгалтерского и налогового учета на основе типовой конфигурации 1С Бухгалтерия 8.х

Раздел 3.1
Изменения в учетной политике, в сравнении с предыдущим отчетным периодом и их последствия для отчетности:

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно – альтернативный метод перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020)).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н). Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

Последствия для отчетности:

При первом применении ФСБУ 6/2020 Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (в результате пересмотра элементов амортизации, являющихся оценочным значением) на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) на общую сумму 609 тыс.руб., в результате чего изменились представленные в Бухгалтерском балансе за 2022 год сравнительные показатели по состоянию на 31.12.2021г. по статьям 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль» на 609 тыс.руб., при этом показатели за 2021 год, представленные в Отчете о финансовых результатах не изменялись. Сумма корректировки отнесена непосредственно на нераспределённую прибыль.

Одновременно скорректированы показатели по состоянию на 31.12.2021г., представленные в табличных пояснениях №2.1 «Наличие и движение основных средств» на общую сумму 609 тыс.руб. (в разрезе представленных групп однородных объектов).

При первом применении ФСБУ 26/2020 Общество не производило единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (незавершенных капитальных вложений) в связи с отсутствием оснований для такой корректировки.

При первом применении ФСБУ 25/2018 Общество не производило единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (прав пользования активами) в связи с отсутствием оснований для такой корректировки.

Раздел 4.
Значимые факты в хозяйственной жизни

В течении 2022 года произошли значимые факты в хозяйственной жизни Общества, оказавшие существенное влияние на все основные показатели финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год, в сравнении с предыдущими отчетными периодами, представленными в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

ООО «БурСервис» 14 мая 2022 года, заключило с Филиалом компании «Халлибуртон Интернэшнл, ГмбХ» Соглашение о продаже и передаче активов.

В результате заключения указанного Соглашения на баланс ООО «БурСервис» (на основании соответствующих актов приема-передачи) были оприходованы следующие активы и обязательства:

АКТИВЫ:	**Балансовая стоимость (руб.)**
Основные средства	302 734 868.04
Запасы	167 532 880,78
Дебиторская задолженность	2 468 905 718,84
Итого активов:	**2 939 173 467,66**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**Балансовая стоимость (руб.)**
Кредиторская задолженность перед контрагентами	2 435 050 278,51
Обязательства перед сотрудниками	488 186 067,84
Прочие обязательства	15 937 064,33
Итого обязательств:	**2 939 173 410,68**
Сальдо (сумма сделки):	**56,98**

Активы и обязательства оприходованы Обществом на баланс по стоимости, определенной сторонами Соглашение о продаже и передаче активов от 14.05.2022г.

Сальдо задолженности ООО «БурСервис» перед Филиалом компании «Халлибуртон Интернэшнл, ГмбХ» было погашено путем перечисления денежных средств на расчетный счет продавца в долларах США - 1 USD (по курсу ЦБ РФ 56,98).

В результате заключения указанного Соглашения увеличилась штатная численность сотрудников Общества (бывшие сотрудники Филиала компании «Халлибуртон Интернэшнл, ГмбХ» были переведены в ООО «БурСервис») в результате чего, к ООО «БурСервис» перешли все соответствующие права и обязанности Филиала компании «Халлибуртон Интернэшнл, ГмбХ», связанные с организацией и оплатой труда (отдыха) переведенных сотрудников, предусмотренные трудовыми договорами (контрактами). В результате перевода сотрудников не произошло ухудшения условий и оплаты труда (отдыха) соответствующих сотрудников.

В соответствии с условиями Соглашения о продаже и передаче активов от 14 мая 2022г., ООО «БурСервис» заключило соглашения о новации договоров с покупателями (заказчиками) и поставщиками (подрядчиками) Филиала компании «Халлибуртон Интернэшнл, ГмбХ» в результате чего, к ООО «БурСервис» перешли все соответствующие права и обязанности Филиала компании «Халлибуртон Интернэшнл, ГмбХ», предусмотренные соответствующими договорами.

В результате заключения указанного Соглашения в течении 2022 года произошло существенное увеличение значений всех показателей Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в сравнении с предшествующими отчетному периодами.

Раздел 5.
Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. (тыс.руб.)

Строка 1150 «Основные средства»:

Ведение бухгалтерского учета собственных основных средств осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Ведение бухгалтерского учета арендованных основных средств осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда». Утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Ведение бухгалтерского капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- Здания - от 61 мес. до 300 мес.
- Сооружения и передаточные устройства - от 37 мес. до 300 мес.
- Машины и оборудование - от 12 мес. до 200 мес.
- Транспортные средства - от 37 мес. до. 120 мес.
- Прочие - от 12 мес. до 60 мес.

Подробная информация о наличии и движении основных средств (включая права пользования активами) в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении №2.1 «Наличие и движение основных средств».

Подробная информация о наличии и движении капитальных вложений в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Подробная информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования. реконструкции и частичной ликвидации, в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении № 2.3.

Информация об ином использовании основных средств представлена в табличном Пояснении №2.4.

Информация о наличии основных средств, стоимость которых не погашается: Собственные земельные участки

№ п/п	Кадастровый номер земельного участка	Дата регистрации	Категория земель (код)	Кадастровая стоимость (руб.)	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
1	11:15:0101008:38	22.08.2022	003002000000	2 062 649,55	78
2	38:18:040601:108	24.08.2022	003002000000	6 935 520,94	348
3	38:18:040601:1	24.08.2022	003002000000	13 453 940,5	588
4	56:38:0201004:10	26.08.2022	003002000000	1 855 879,01	363
5	56:38:0201004:48	26.08.2022	003002000000	8 628 087,88	363
6	86:11:0402001:150	19.08.2022	003002000090	117 422 899	1 605

При проверке элементов амортизации внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 изменения элементов амортизации Обществом не выявлено. Признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 Обществом не выявлено.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года Общество не заключало договора финансовой аренды (лизинга). Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе отложенных налоговых активов числятся вычитаемые временные разницы, связанные с применением, правил бухгалтерского и налогового учета:

Связанные с применением правил бухгалтерского и налогового учета:	на 31.12.22г. (тыс.руб.)	на 31.12.21г. (тыс.руб.)
Дебиторской задолженности	-	2 179
Основных средств	74	16
Прочих внеоборотных активов	162	-
Оценочных обязательств по предстоящим отпускам	0	513
Расходов будущих периодов (налоговых убытков)	1 036	1 165
Материалов	92 377	-
Арендных обязательств	90 610	-

Строка 1210 «Запасы»:

Подробная информация о наличии и движении запасов в разрезе видов запасов представлена в табличном Пояснении №4.1 «Наличие и движение запасов».

Подробная информация о наличии и движении материалов в разрезе видов материалов представлена в таблице:

(тыс.руб.)

Материалы:	Остаток на начало периода	Поступление за период	Выбытие за период	Остаток на конец периода
Сырье и материалы	-	5 365 847	2 379 663	2 986 183
Топливо	-	342 154	274 603	67 552
Прочие материалы	-	2 073	-	2 073
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	335	77	258
Специальная оснастка и специальная одежда	-	57 721	24 509	33 211
Итого	**-**	**5 768 130**	**2 678 853**	**3 089 277**

Запасы в залог не передавались. Признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2022г. Обществом не выявлено, резерв под обесценение запасов не создавался.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности и величине образованных резервов по видам задолженности и срокам обращения (долгосрочная / краткосрочная) представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 5.1.

Сведения о наличии просроченной дебиторской задолженности и ее балансовой оценке по видам задолженности представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения 5.2.

Сведения о наличии дебиторской задолженности в разрезе контрагентов представлены в таблице:

(тыс.руб.)

	Наименование должника	Размер задолженности на 31.12.22г.
Всего дебиторская задолженность		**8 558 603**
	Долгосрочная дебиторская задолженность	24 338
1	ТУСКЕЛВИЛЛЕ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	24 338
	Краткосрочная дебиторская задолженность	8 534 265
1	АНГАРАНЕФТЬ ООО	1 905
2	АРГОС ООО	20 437
3	АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	15 844
4	БНГРЭ ООО	306
5	ВАНКОРНЕФТЬ АО	98 439
6	ВЕЛЕССТРОЙ ООО	118 596
7	ВНИИБТ-БУРОВОЙ ИНСТРУМЕНТ ООО	990
8	ВОСТСИБНЕФТЕГАЗ АО	605 125
9	ВЧНГ АО	9 036
10	ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	1 690
11	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ ООО ЮЛ	169 011
12	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОРЕНБУРГ ООО	56 934
13	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ХАНТОС ООО	64 253
14	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЯМАЛ ООО	36 443
15	ГЕРОН ООО	236
16	ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ АО	10
17	ИНК ООО	43 511
18	ИНК-ЗАПАД АО	10 219
19	ИНК-НЕФТЕГАЗГЕОЛОГИЯ ООО	831
20	ИНК-СЕРВИС ООО	12 251
21	ИНТЕГРА-СЕРВИСЫ ООО	30 007
22	КАТОБЬНЕФТЬ ООО	6 415
23	ЛУКОЙЛ-АИК ООО	33 144
24	ЛУКОЙЛ-КОМИ ООО	101 370
25	ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	26 595
26	МЕРЕТОЯХАНЕФТЕГАЗ ООО	75 904
27	НК РОСНЕФТЬ ПАО	957 118
28	НКНП ООО	10 577
29	ННК-ОРЕНБУРГНЕФТЕГАЗ ООО	9 175
30	ННК-СЕВЕРНАЯ НЕФТЬ ООО	5 415
31	НОВА ЭНЕРДЖИС ООО	286 330
32	НОВАТЭК НТЦ ООО	958
33	НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ ООО	167 825
34	НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ ООО	16 939
35	НПП БУРЕНИЕ ООО	10 443
36	ОРЕНБУРГНЕФТЬ АО	38 965
37	РН-БУРЕНИЕ ООО	42 631
38	РН-УВАТНЕФТЕГАЗ ООО	160 673
39	РНГ СНАБЖЕНИЕ ООО	1 878
40	РОСПАН ИНТЕРНЕШНЛ АО	161 833
41	РУП "Производственное объединение	6 579
42	РУСГАЗБУРЕНИЕ ООО	26 511
43	РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	246 682
44	Салым Петролеум Девелопмент ООО	188 601
45	САМАРАНЕФТЕГАЗ АО	23 589
46	САМОТЛОРНЕФТЕГАЗ АО	88 614
47	САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ-ШЕЛЬФ АО	457 287

48	САХАЛИНСКАЯ ЭНЕРГИЯ ООО	481 664
49	Севкомнефтегаз ООО	608 141
50	СЛАВНЕФТЬ-КРАСНОЯРСКНЕФТЕГАЗ	123 450
51	СН-МНГ ПАО	7 096
52	СОРОВСКНЕФТЬ ООО ЮЛ КПП	13 403
53	СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС ООО	2 837
54	ССК АО	580
55	СЮЛЬДЮКАР ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА ООО	81 173
56	ТААС-ЮРЯХ НЕФТЕГАЗОДОБЫЧА ООО	137 646
57	ТАГУЛЬСКОЕ ООО	397 163
58	ТБС ООО	28 228
56	ТОМСКНЕФТЬ ВНК АО	34 565
60	ТОТ ООО	11 709
69	Филиал полного товарищества «Новарктик	49 392
61	ХАРАМПУРНЕФТЕГАЗ ООО	397 934
62	ЦЕНТР ЦЕМЕНТИРОВАНИЯ СКВАЖИН	2 438
63	Эксон Нефтегаз Лимитед	62 742
64	ЭНГС ООО	117 987
65	Company Branch Halliburton Eurasia Limited,	28 761
66	Филиал Компании "Халлибуртон Интернэшнл ГмбХ " в РК	23 546
67	АРТ-ОСНАСТКА АО	1 688
68	ГАЗПРОМНЕФТЬ НТЦ ООО	2 454
69	ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	709
70	ЛУКОЙЛ-НИЖНЕВОЛЖСКНЕФТЬ ООО	1 092
71	ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО	35 478
72	ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	2 957
73	НК РОСНЕФТЬ ПАО	10 464
74	СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО	2 376
75	Авансы выданные	288 132
76	Расчеты с бюджетом	60 725
77	Расчеты с персоналом по оплате труда	1 662
78	Прочие дебиторы	1 067 182

Справочно: На момент подписания годовой отчетности Дебиторская задолженность за 2022 год погашена в сумме 5 559 245 тыс.руб.

Сведения о наличии переплаты по налогам и другим платежам в бюджет и страховым взносам представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Налоги (взносы):	Сумма на 31.12.2022г.
Налог на добавленную стоимость	15
Налог на прибыль	60 699
Прочие налоги и сборы	4
Расчеты по пенсионному обеспечению	1
Расчеты по взносам в ФСС на страхование работников на случай временной нетрудоспособности	6
Итого:	60 725

Строка 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»:

Сведения о наличии и движении финансовых вложений по их видам срокам обращения (долгосрочные / краткосрочные) представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – Пояснения № 3.1.

По состоянию на 31.12.2022г отражены права требования к третьим лицам, приобретенные в соответствии с Соглашением о продаже и передаче активов от 14.05.2022г. в сумме (балансовая стоимость) 397 378 тыс. руб. Общая сумма требования составила 763 633 тыс. руб.

Перед составлением годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. по состоянию на 31.12.2022г. Общество провело проверку финансовых вложений на наличие признаков обесценения. По результатам проведенной проверки таких признаков не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием оснований.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.22г. (тыс.руб.)	на 31.12.21г. (тыс.руб.)
Касса организации	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	1 493 044	457 887
Денежные средства на депозитных счетах (классифицированные как высоколиквидные денежные эквиваленты)	5 050 000	768 000

Расшифровка движения денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств – форма 710005.

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Общества. При этом денежными потоками организации не являются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи организации и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе, получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет Общества.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС.

НДС отражен свернуто и выделен отдельной строкой.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.
Денежный поток в 2022г. и 2021г. положительный.

Пересчет денежных средств в иностранной валюте производен по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции, а также последний день отчетного периода.

Остатки на валютных счетах (USD) по состоянию на 31.12.2022г. оценены в рублях по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022г. - 70,3375 рублей за 1 USD.

Строка 1300 «Капитал»:

Показатель:	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
Уставный капитал	100	100
Резервный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль	10 427 269	13 840

Расшифровка представлена в отчете об изменениях капитала – форма 710004.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов". По состоянию на 31.12.2022г. размер чистых активов Общества составил 10 427 369 тыс.руб., что выше уставного капитала Общества.

В 2022 году дивиденды между участниками Общества не распределялись. Решения об изменении величины уставного капитала не принимались.

Пояснения к разделу 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала:

При первом применении ФСБУ 6/2020 Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (в результате пересмотра элементов амортизации, являющихся оценочным значением) на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) на общую сумму 609 тыс.руб., в результате чего изменились представленные в Бухгалтерском балансе за 2022 год сравнительные показатели по состоянию на 31.12.2021г. по статьям 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль» на 609 тыс.руб., при этом показатели за 2021 год, представленные в Отчете о финансовых результатах не изменялись. Сумма корректировки отнесена непосредственно на нераспределённую прибыль. Одновременно скорректированы показатели по состоянию на 31.12.2021г., представленные в табличных пояснениях №2.1 «Наличие и движение основных средств» на общую сумму 609 тыс.руб. (в разрезе представленных групп однородных объектов).

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе отложенных налоговых обязательств числятся налогооблагаемые временные разницы, связанные с применением, правил бухгалтерского и налогового учета:

Связанные с применением правил бухгалтерского и налогового учета:	**31.12.2022 (тыс.руб.)**	**31.12.2021 (тыс.руб.)**
Внеоборотных активов	162	-
Доходов будущих периодов	48 049	-
Материалов	67	-
Основных средств	56 590	-
Процентов по обязательствам	52 666	-
Итого	**157 534**	-

Строка 1450 «Прочие обязательства» и строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

Расшифровка операций с кредиторской задолженностью представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – Пояснения № 5.3, 5.4.

Справочно: кредиторская задолженность, числящаяся на балансе по состоянию на 31.12.2022г. на момент подписания отчетности погашена в сумме – 2 765 087 тыс.руб.

Сведения о наличии кредиторской задолженности в разрезе контрагентов представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Кредитор:	Общая задолженность на 31.12.2022г.
Hal International, GmbH.	2 720 943

СЛК ЦЕМЕНТ ООО	152 574
КЛОТО ООО	117 770
РТА РОУД ООО	60 788
ГАЗПРОМНЕФТЬ - СНАБЖЕНИЕ ООО	60 671
АКТИО РУС ООО	44 808
HALLIBURTON DRILLING TECHNOLOGIES INC	44 408
АРХИМ ООО	44 215
АЛЬЯНС ООО	37 069
КРАСНОДАРСКИЙ ЗАВОД НЕФТЕМАШ АО	36 683
HAIMINGRUN CO LTD 102 BLDG 2 MEIYINGZHIHUI INNOVATION XINGYE 3RD. RD, F	34 724
ТЕКСТИЛЬ М ООО	25 323
ELEMENT SIX LIMITED	24 915
AIRPAC BUKOM OILFIELD SERVICES/АИРПАК БУКОМ ОИЛФИЕЛД СЕРВИСЕЗ	22 024
Марданов Наил Магданурович ИП	19 580
ТД КФ ООО	18 663
СИБТЕХПРОМ ООО	18 577
АЙОЭССИ РАША ООО	17 950
TANG SENG NITROGEN AND PUMP SYSTEMS PTE LTD	15 710
ЭНГС ООО	14 059
ТК СИРИУС ООО	13 688
ЮЕ-ИНТЕРНЕЙШНЛ АО	13 305
ПОЛИЦЕЛЛ ЗАО	12 823
НПС ООО	12 720
HEBEI HUATONG WIRES AND CABLES	12 247
СЕВЕР-АВТО ООО	11 376
МФ "СУЭК ЛОГИСТИК"	11 241
ВЭЛБОР ИНТЕГРИТИ СЕРВИС ООО	11 060
ПИЛИГРИМ ООО	9 896
РН-ВАНКОР ООО	9 497
ЭКСЕЛЕНТ ООО	8 984
Halliburton Manufacturing	8 627
СП ОМЕГА ООО	8 353
НОУ ДИСТРИБЬЮШН ЕВРАЗИЯ ООО	8 173
ЮНИКОМ ТРЕЙДИНГ ООО	7 078
ТПС-СЕРВИС ТРЕЙДИНГ ООО	6 457
МТС ПАО	6 044
ПАРК САЙД ИНН ООО	5 405
СТРОЙЛИГА ООО	5 361
АМРУСТРАНС РФИ ООО	5 090
Прочие кредиторы	162 428
Итого	**6 763 252**

Сведения о наличии задолженности по налогам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование налога / сбора / взноса	Сумма (тыс.руб.)
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	68 907
Налог на добавленную стоимость	1 423 854

Земельный налог	564
Транспортный налог	768
Налог на имущество	596
Прочие налоги и сборы	1
НДС при импорте товаров из Таможенного союза	7 307
Расчеты по социальному страхованию	6 549
Расчеты по пенсионному обеспечению	112 897
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	30 329
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2 386
Итого:	**1 654 158**

Вся задолженность по налогам и страховым взносам является текущей.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»:

(тыс.руб.)

Вид обязательства:	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.
Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников	278 230	1 967
Оценочные обязательства по социальному страхованию и обеспечению	77 805	598

Сведения о наличии и движении оценочных обязательств представлены в Пояснениях № 7.

Раздел 6.
Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах за 2021г.

В 2022 году объем выручки от реализации товаров (работ, услуг), в разрезе покупателей (заказчиков) составил:

Покупатель (заказчик)	Объем выполненных работ, без НДС (тыс. руб)	Доля в общем объеме %
Hal International, GmbH.	33 319	0,15
АНГАРАНЕФТЬ ООО	1 587	0,01
АПК АСТ КОМПАНИ М ООО	70 653	0,32
АРГОС ООО	69 581	0,32
АТН ООО	2 802	0,01
АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	13 203	0,06
АЧИМГАЗ АО	9 086	0,04
БНГРЭ ООО	29 519	0,13
ВАНКОРНЕФТЬ АО	502 035	2,27
ВЕЛЕССТРОЙ ООО	158 840	0,72
ВОСТСИБНЕФТЕГАЗ АО	1 848 800	8,38
ВЧНГ АО	21 415	0,10
ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	1 408	0,01
Газпромнефть-ГЕО	8 905	0,04
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ ООО ЮЛ	1 795 198	8,13
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОРЕНБУРГ ООО	164 572	0,75
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ХАНТОС ООО	411 188	1,86
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЯМАЛ ООО	113 868	0,52
ИНК ООО	146 636	0,66
ИНК-ЗАПАД АО	12 491	0,06
ИНК-НЕФТЕГАЗГЕОЛОГИЯ ООО	38 064	0,17
ИНК-СЕРВИС ООО	25 900	0,12
ИНТЕГРА-СЕРВИСЫ ООО	59 289	0,27
КАТОБЬНЕФТЬ ООО	13 226	0,06
ЛУКОЙЛ-АИК ООО	95 759	0,43

ЛУКОЙЛ-КОМИ ООО	334 611	1,52
ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	22 162	0,10
Луневич Ирина Викторовна	98 180	0,44
МЕРЕТОЯХАНЕФТЕГАЗ ООО	438 538	1,99
Нефтеюганский филиал компании "Салым	125 040	0,57
НК РОСНЕФТЬ ПАО	1 829 648	8,29
НКНП ООО	53 211	0,24
ННК-ОРЕНБУРГНЕФТЕГАЗ ООО	7 646	0,03
ННК-СЕВЕРНАЯ НЕФТЬ ООО	4 513	0,02
НОВА ЭНЕРДЖИС ООО	238 608	1,08
НОВАТЭК НТЦ ООО	1 596	0,01
НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ ООО	1 769 437	8,02
НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ ООО	36 878	0,17
НПП БУРЕНИЕ ООО	77 874	0,35
ОКТЯБРЬСКОЕ УБР ООО	10 266	0,05
ОРЕНБУРГНЕФТЬ АО	96 973	0,44
РН-БУРЕНИЕ ООО	73 619	0,33
РН-НЯГАНЬНЕФТЕГАЗ АО	8 236	0,04
РН-УВАТНЕФТЕГАЗ ООО	514 496	2,33
РНГ СНАБЖЕНИЕ ООО	1 563	0,01
РОСПАН ИНТЕРНЕШНЛ АО	609 397	2,76
РУП "Производственное объединение	7 081	0,03
РУСГАЗБУРЕНИЕ ООО	101 843	0,46
РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	374 401	1,70
Салым Петролеум Девелопмент ООО	358 398	1,62
САМАРАНЕФТЕГАЗ АО	56 509	0,26
САМОТЛОРНЕФТЕГАЗ АО	313 825	1,42
САХАЛИНМОРНЕФТЕГАЗ-ШЕЛЬФ АО	364 949	1,65
САХАЛИНСКАЯ ЭНЕРГИЯ ООО	759 846	3,44
Севкомнефтегаз ООО	1 612 335	7,31
СКВАЖИНЫ СУРГУТА ООО	1 200	0,01
СЛАВНЕФТЬ-КРАСНОЯРСКНЕФТЕГАЗ ООО	473 163	2,14
СН-МНГ ПАО	55 342	0,25
СНС ООО	2 489	0,01
СОРОВСКНЕФТЬ ООО ЮЛ КПП 720301001	41 773	0,19
СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС ООО	32 617	0,15
ССК АО	1 461	0,01
СЮЛЬДЮКАР ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА ООО	290 164	1,31
ТААС-ЮРЯХ НЕФТЕГАЗОДОБЫЧА ООО	380 327	1,72
ТАГУЛЬСКОЕ ООО	1 163 723	5,27
ТБС ООО	68 296	0,31
ТОМСКНЕФТЬ ВНК АО	91 871	0,42
ТОТ ООО	27 608	0,13
Филиал компании "Сахалин Энерджи	512 648	2,32
Филиал полного товарищества «Новарктик	98 126	0,44
ХАРАМПУРНЕФТЕГАЗ ООО	700 246	3,16
ЦЕНТР ЦЕМЕНТИРОВАНИЯ СКВАЖИН ООО	7 027	0,03
Эксон Нефтегаз Лимитед	1 541 659	6,98
ЭНГС ООО	428 929	1,94
Company Branch Halliburton Eurasia Limited,	91 874	0,42
Товарищество с ограниченной	2 687	0,01
Филиал Компании "Халлибуртон Интернэшнл	34 634	0,16
АРТ-ОСНАСТКА АО	1 407	0,01
ГАЗПРОМНЕФТЬ НТЦ ООО	5 664	0,03
ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	1 108	0,01
ЛУКОЙЛ-ИНЖИНИРИНГ ООО	55 429	0,24
ЛУКОЙЛ-НИЖНЕВОЛЖСКНЕФТЬ ООО	1 707	0,01

СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО	3 597	0.02
Филиал ЧПОО «Газпром ЭП Интернэшнл	1 129	0,01
Прочие	3 649	0.02
Итого :	**22 070 577**	**100**

Структура доходов, расходов и валовой прибыли по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120 и 2100 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год:

Виды деятельности:	Доходы (тыс.руб.)	Расходы (тыс.руб.)	Валовая прибыль
Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата	21 806 311	10 942 198	10 864 113
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	46 618	37 323	9 296
Доходы (расходы), связанные с реализацией товаров, материалов и прочего имущества	217 648	19 011	198 638
Итого:	22 070 577	10 998 531	11 072 046

Структура доходов и расходов:

(тыс.руб)

Финансовые показатели	**2022г.**	**2021 г.**
Выручка всего (стр 2110):	**22 070 577**	**2 787 662**
Себестоимость продаж + управленческие расходы (стр 2120, 2220):	**11 774 689**	**2 765 444**
В том числе по видам расходов:		
-субподрядные услуги	1 126 408	1 985 908
- услуги сторонних организаций	1 824 573	21 436
- услуги по аренде оборудования и помещения	487 823	66 721
- материалы, товары	2 994 184	657 969
- отчисления на социальные нужды	1 009 693	3 511
-заработная плата	3 316 081	14 561
- амортизация	63 292	9 150
- расходы будущих периодов	3 919	1 287
- командировочные расходы	209 974	33
- арендная плата за землю	843	663
- коммунальные услуги	69 409	-
- охрана труда	13 855	-
- питание сотрудников	71 788	-
- страхование	103 599	-
- ремонт основных средств	191 440	-
- расходы связанные с недвижимостью	58 766	-
- таможенные сборы и платежи	8 079	404
- членство в саморегулируемой организации (СРО)	17 884	156
- резерв отпусков	175 299	2 565
- прочие налоги и сборы	5 911	938
- прочие расходы	21 869	142
Проценты к получению (стр.2320):	**39 842**	**4 394**
- % банка за остатки средств на расчетном счете	39 842	4 394
Проценты к уплате (2330):	**9 067**	-
- начислены процентные расходы	9 067	-
Прочие доходы (стр.2340):	**3 613 424**	**7 952**
- курсовая разница	89 844	667
- доходы связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	3 212 052	-
-доходы /расходы от продажи ОС	-	800
- сдачи в аренду комм.недвижимости и земельных участков	467	-
- бонус поставщика	9 768	

-оприходование излишков	213 595	-
- корректировка поступления	-	1 316
-возмещение ущерба	5 648	4 869
- штрафы, претензии	3 609	
- списание Кт задолженности	49 048	
-прочие доходы	29 393	300
Прочие расходы (стр.2350):	**871 400**	**5 352**
- оплата услуг банка	13 822	3 781
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	8 979	-
- расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	525 451	-
- расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	11 870	-
-доходы /расходы от продажи ОС	-	1 291
-расходы по итогам инвентаризации	98 136	-
- компенсация за задержку зарплаты	485	-
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 902	-
-резервы по сомнительным долгам	42 366	-
-убытки прошлых лет	518	-234
- расходы от ликвидации ОС	1 190	487
- списание Дт задолженности	5 291	-
- штрафы, претензии	114 470	
- прочие расходы	43 920	27

Сведения о доходах и расходах информация о которых отражается в отчете о финансовых результатах свернуто:

Виды доходов (расходов)	Сумма (тыс.руб.)
Курсовые разницы (+)	2 450 723
Курсовые разницы (-)	(2 360 879)
Финансовый результат по курсовым разницам	89 844
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 264 550
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 273 526)
Финансовый результат по купле-продаже валюты	(8 976)
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	4 756 199
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	(2 081 467)
Финансовый результат от операций с правами требования	2 674 732

Раздел 7.
Раскрытие информации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02):

За 2022 год величина бухгалтерской прибыли до налогообложения составила – 13 068 687 тыс. руб. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

Код	Показатель	Сумма, (тыс. руб.)
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	13 068 687
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 873
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	

В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	184 259
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	157 534
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	287 894
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	3 873
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	26 725
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	22 852
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(2 678 108)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(2 655 257)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(2 613 737)
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(57 579)
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	10 413 431
	(А) + (5)	

Возникновения указанных в таблице постоянных разниц связано с разным порядком признания расходов, относимых на себестоимость и прочие расходы в бухгалтерском и налоговом учете.

Раздел 8.
Раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и активах (ПБУ 8/2010):

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников. По состоянию на 31.12.22г. сумма оценочного обязательства составила 356 035 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату в отношении Предприятия нет не оконченных судебных разбирательств (исков), способных существенным образом повлиять на финансовые результаты деятельности за 2022 год.

Ответственность производителя и продавца при продаже товаров ненадлежащего качества предусмотрена главой 30 Гражданского кодекса Российской Федерации (ГК РФ), а также Федеральным законом от 07.02.12г. № 2300-1 «О защите прав потребителей». Поэтому Общество предлагает покупателям гарантийное обслуживание (товаров, работ и услуг) в течение определенного договором периода.

Согласно п. 5 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В связи с тем, что величина оценочного обязательства по гарантийным обязательствам не может быть обоснованно оценена, Обществом принято решение признать данное обязательство условным.

По состоянию на 31.12.2022г. в отношении Общества нет существенных неоконченных судебных разбирательств, существенные не урегулированные претензии отсутствуют.

Раздел 9.
Раскрытие информации об исправлении ошибок, в соответствии с ПБУ 22/2010:

В 2022 году Общество не производило исправление существенных ошибок и не производило ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Раздел 10.
Раскрытие информации о связанных сторонах, в соответствии с ПБУ 11/2008:

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В соответствии с ПБУ 11/2008, при проведении операций со связанными сторонами в отчетном периоде Общество, раскрывает в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне, следующую информацию:

- характер отношений;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величину образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Связанными сторонами для целей ПБУ 11/2008 являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанными сторонами по отношению к Обществу являлись:

Участники Общества:

С 01 января 2022 года до 30 августа 2022 года участниками Общества являлись:

- «ХАЛЛИБЁРТОН БВ» - с долей 49% - юридическое лицо, учрежденное и существующее в соответствии с законодательством Нидерландов, юридический адрес которого: Нидерланды, Амперестраат, 16, 1976 БЕ Ижмуиден. Регистрационный номер 04049592. 13.10.2014
- ООО «АПСТРИМ СЕРВИСЕС» - с долей 51% - ОГРН 1147746736884

С 31 августа 2022 года до 06 ноября 2022 года участниками Общества являлись:

- ООО «АПСТРИМ СЕРВИСЕС» - с долей 95% - ОГРН 1147746736884
- Пинигин И.И. – с долей 2,55%
- Жданов Р.Ф. – с долей 1,225%
- Микаилов М.Р.Оглы – с долей 1,225%

С 07 ноября 2022 года до 31 декабря 2022 года участниками Общества являлись:

- ООО «АПСТРИМ СЕРВИСЕС» - с долей 51% - ОГРН 1147746736884
- АО «БУРСЕРВИС» - с долей 49% ОГРН 1227700636580

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный Директор Общества - Микаилов Максуд Рафиг оглы. В 2022 году Генеральному директору начислено доходов в рамках трудовых отношений в общей сумме 6 783 тыс.руб., незавершенных расчетов по состоянию на 31.12.2022г. нет.

Дочерние Общества:

ООО «БурСервис» владеет ООО «Апстрим Сервисес», (ОГРН 1147746736884) с долей в уставном капитале 100,00%, балансовая стоимость пая по состоянию на 31.12.2022г. составляет 0,060 тыс.руб.

Сведения об операциях со связанными сторонами имевшие место в 2022г.

(тыс.руб.)

Связанная сторона	Халибёртон БВ	ООО «Апстрим сервисес»	Пинигин И.И.	Жданов Р.Ф.	Микаилов М.Р.Оглы	АО «Бурсервис»
Сальдо незавершенных операций на 31.12.2021г.	438	-	-	-	-	-
Виды операций в периоде	-	-	-	-	Оплата труда	Займ выданный
Объем операций за период	-	-	-	-	6 783	50
Форма расчетов по операциям	-	-	-	-	безналичная	безналичная
Сальдо незавершенных операций на 31.12.2021г.	438	-	-	-	-	50
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	не определены	-	-	-	-	в течении 12 месяцев
Форма завершения расчетов	-	-	-	-	-	безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-	-	-	-	-	-

Сведения о косвенно аффилированных лицах, с которыми проводились операции в 2022 году:

Косвенно аффилированное лицо	через компанию
Hal International, GmbH.	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Hall de Mexico, S de R.L.	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
HALLIBURTON DRILLING TECHNOLOGIES INC	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Halliburton Energy Services., Inc./Халлибуртон Энерджи Сервисес., Инк.	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Halliburton Far East Pte Ltd	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
HALLIBURTON FAR EAST PTE LTD 8220/Халлибуртон Фар Ист ПТЕ ЛТД 8220	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Halliburton Offshore Services Inc/Халлибуртон Оффшор Сервисез Инк	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Halliburton Worldwide GmbH	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
HES (China) Ltd / ХЕС (Чайна) Лтд	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
PT HDS Indonesia P8/95 / ПИТИ ЭЙЧДИЭС Индонесиа П8/95	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Товарищество с ограниченной ответственностью "Халлибуртон Казахстан"	ХАЛИБЕРТОН Б.В.
Филиал Компании "Халлибуртон Интернэшнл ГмбХ." в РК	ХАЛИБЕРТОН Б.В.

Сведения об операциях с аффилированными лицами, имевших место в 2022г. представлены Приложении 1 к Разделу 10 настоящих пояснений.

Раздел 11.
Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 и оценка их влияния:

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3,5 ПБУ 7/98 " События после отчетной даты") не происходило.

Раздел 12.
Непрерывность деятельности:

В 2022 году деятельность Общества была прибыльной. Стоимость чистых активов Общества значительно выросла и имеет величину, существенно выше уставного капитала. Дальнейшее улучшение финансовых показателей Общества будет осуществляться за счет увеличения выручки при одновременном сокращении расходов.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном договорами и законодательством порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На 2023 год сформирован портфель заказов на работы (услуги) выполняемые (оказываемые) Обществом, что обеспечит полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечит занятость персонала.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2022г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

Раздел 13.
Раскрытие информации об участии в совместной деятельности в соответствии с ПБУ 20/03:

В течение 2022 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

Раздел 14.
Раскрытие информации по прекращаемой деятельности, в соответствии с ПБУ 16/02:

В течение 2022 года, Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности и не планирует прекращение какого-либо из заявленных видов деятельности в 2023 году.

Раздел 15.
Раскрытие информации об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с ПБУ 3/2006:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.

В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитывались Обществом в рубли по состоянию: на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБ РФ на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов или расходов.

В течении 2022 года Общество осуществляло расчеты в долларах США. По состоянию на 31.12.2022г. все активы и обязательства, стоимость которых выражена в долларах США, для целей отчетности пересчитаны в рубли, по курсу 70,3375 за 1 USD, установленный Центральным Банком Российской Федерации на 31.12.2022г.

Раздел 16.
Раскрытие информации о рисках:

Условия ведения хозяйственной деятельности:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение:

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Рыночные риски:

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов. Единственной формой риска, который может быть присущ Обществу - это товарный риск (риск изменения цен на товары, услуги). Операция, наиболее подверженная рыночному риску – зависимость от одного поставщика и покупателя, у Общества широкий круг поставщиков и покупателей.

Валютные риски:

В связи с тем, что стоимость объема потребляемых Обществом товаров (работ, услуг) выраженная в иностранной валюте несущественна, в 2023 году Общество не ожидает существенного удорожания указанных товаров (работ, услуг), ввиду снижения курса рубля по отношению к иностранной валюте (доллару США, ЕВРО и ЮАНЮ), и, как следствие, не ожидает существенного роста себестоимости оказываемых Обществом услуг (выполняемых работ).

Процентный риск:

В отчетном периоде Общество не привлекало кредиты и займы, а потому процентный риск отсутствует.

Риск ликвидности:

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска

потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск:

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2022 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Риски, связанные с распространением COVID-19:

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения официально признала вспышку болезни, вызванной новой коронавирусной инфекцией COVID-19, пандемией. В 2021 и 2022 годах данная ситуация продолжала оказывать негативное влияние на мировую экономику. В целом, Общество считает, что события, связанные с пандемией, влияют на деятельность Общества незначительно и риски, связанные с этим, по состоянию на 31 декабря 2022 года, являются несущественными.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Раздел 17.
Раскрытие информации об экологической деятельности:

В соответствии с действующими государственными санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами Общество в 2022 году осуществляло расходы на приобретение услуг сторонних организаций по приему, хранению и уничтожению (утилизации) экологически опасных и бытовых отходов, очистке сточных вод, формированием санитарно-защитных зон. Расходы, связанные с экологической деятельность могум быть в целом признаны не существенными.

Раздел 18.
Система внутреннего контроля:

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение

требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Компании.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

а) установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
б) проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
в) проверкой взаимосвязи отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
г) проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;
д) проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
е) выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Компании порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

Раздел 19.
Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «БурСервис» за 2022 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличных и текстовых).

Генеральный директор Микаилов Максуд Рафиг оглы

«22» марта 2023