

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПИТЦ "Геофизика"

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	118	(77)		()		(6)				118	(83)
	5110	за 20 21 г. ²	122	(96)	20	(24)	24	(5)				118	(77)
в том числе:	5101	за 20 22 г. ¹	20	(0)		()		(2)				20	(2)
<i>товарный знак</i>	5111	за 20 21 г. ²	24	(22)	20	(24)	24	(2)				20	(0)
<i>патенты</i>	5102	за 20 22 г. ¹	98	(77)		()		(4)				98	(81)
	5112	за 20 21 г. ²	98	(74)		()		(3)				98	(77)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
Всего	5120						
в том числе:							
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5121						
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5122						
и т.д.	5123						

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	(-)
	5170	за 20 21 г. ²	-	(-)
В том числе:	5161	за 20 22 г. ¹		()
	5171	за 20 21 г. ²		()
(объект, группа объектов)	5162	за 20 22 г. ¹		()
	5172	за 20 21 г. ²		()
И т.д.				()
				()
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹		()
	5190	за 20 21 г. ²		()
В том числе:	5181	за 20 22 г. ¹		()
	5191	за 20 21 г. ²		()
(объект, группа объектов)	5182	за 20 22 г. ¹		()
	5192	за 20 21 г. ²		()
И т.д.				()
				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано/продано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	13 424,00	139 248,00 (	0,00 ) (	131 378,00)	20 499,00
	5250	за 20 21 г. ²	7 448,00	98 933,00 (	) (	92 957,00)	13 424,00
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	80,00	7 448,00 (	) (	7 448,00)	80,00
	5251	за 20 21 г. ²	80,00	3 802,00 (	) (	3 802,00)	80,00
операции по модернизации	5242	за 20 22 г. ¹	12 795,00	111 930,00 (	795,00 ) (	123 930,00)	0,00
	5252	за 20 21 г. ²	7 368,00	94 562,00 (	) (	89 135,00)	12 795,00
приобретение основных средств	5243	за 20 22 г. ¹	0,00	(	) (	)	0,00
	5253	за 20 21 г. ²	0,00	(	) (	)	0,00
инвестиции в аренду	5244	за 20 22 г. ¹	549,00	19 870,00 (	) (	)	20 419,00
	5254	за 20 21 г. ²	0,00	569,00 (	) (	20,00)	549,00
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7448	3802
в том числе:			
Модернизация Е 385 ОО ПКС на шасси КАМАЗ 3550-42	5261		1289
Модернизация Внешние тепловые сети	5262		316
Модернизация спячного анаэра БПО "Восточная" кедвостровый номер 59-40:0070804:210	5263		2197
Арочный гараж БПО Ползана	5264	448	
Благоустройство территории производственной базы в Чернушке	5265	380	
Канавно-смотровая яма в арочном гараже БПО Чернушка	5266	1485	
Модернизация Агрегата для свабирования скважин А2-32-02М зав. № 22	5267	3655	
Пожарная сигнализация БПО Ползана	5268	1480	
5269			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	()	()
И т. д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	27950	8538	7944
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	183 073	33 028	36 980
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	57709	781	16865
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доверие первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	47 900		0	(0)		0			47 900	
	5311	за 20 21 г. ²	190 000		0	(142 100)		0			47 900	
	5301	за 20 22 г. ¹	47 900			()					47 900	
	5311	за 20 21 г. ²	190 000			(142 100)					47 900	
в том числе:												
процентные займы выданные сторонами организациями												
И Т.Д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	7 671		472 025	(360 000)		0	0		119 696	
	5315	за 20 21 г. ²	318 000		149 771	(460 100)		0	0		7 671	
	5306	за 20 22 г. ¹	0			()					0	
	5316	за 20 21 г. ²	0			()					0	
в том числе:												
долговые ценные бумаги												
И Т.Д.												
процентные займы выданные сторонами организациями	5307	за 20 22 г. ¹	7 671		472 025	(360 000)					119 696	
	5317	за 20 21 г. ²	318 000		149 771	(460 100)					7 671	
И Т.Д.												
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 22 г. ¹	55 571		472 025	(360 000)		0	0		167 596	
	5310	за 20 21 г. ²	508 000		149 771	(602 200)		0	0		55 571	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(арулла, айб)	5441			
и т.д.	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(арулла, айб)	5446			
и т.д.	5447			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	перевод в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			в результате исполнения операций (бумиа долга по сделке операции) ⁹	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	написание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	0	()	0	()	()	()	0	()	0	()
	5521	за 20 21 г. ²	0	()	0	()	()	()	0	()	0	()
В том числе:	5502	за 20 22 г. ¹	0	()		()	()	()	0	()	0	()
прочие дебиторы	5522	за 20 21 г. ²	0	()		()	()	()	0	()	0	()
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	562 399	(20 566)	2 953 843	(2 623 450)	()	837	892 792	(19 729)		
	5530	за 20 21 г. ²	524 922	(38 553)	3 346 505	(3 309 028)	()	17 987	562 399	(20 566)		
В том числе:	5502	за 20 22 г. ¹	529 894	(11 081)	2 716 012	(2 387 403)	()	1	858 503	(11 080)		
покупатели и заказчики	5522	за 20 21 г. ²	485 155	(28 761)	3 122 175	(3 077 436)	()	17 680	529 894	(11 081)		
	5502	за 20 22 г. ¹	9 206	(51)	174 073	(175 118)	()	51	8 161	()		
авансы выданные	5522	за 20 21 г. ²	11 346	()	183 464	(185 604)	()	(51)	9 206	(51)		
переплата в государственные внебюджетные фонды	5502	за 20 22 г. ¹	4	()	3	(4)	()	()	3	()		
	5522	за 20 21 г. ²	328	()	4	(328)	()	()	4	()		
переплата по налогам и сборам	5502	за 20 22 г. ¹	11 425	(8 642)	39	(3 623)	()	840	7 841	(7 802)		
	5522	за 20 21 г. ²	17 330	(8 974)	2 782	(8 687)	()	332	11 425	(8 642)		
прочие дебиторы	5502	за 20 22 г. ¹	11 870	(792)	63 716	(57 302)	()	(55)	18 284	(847)		
	5522	за 20 21 г. ²	10 763	(818)	38 080	(36 973)	()	26	11 870	(792)		
И т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	562 399	(20 566)	2 953 843	(2 623 450)	()	837	892 792	(19 729)		
	5520	за 20 21 г. ²	524 922	(38 553)	3 346 505	(3 309 028)	()	(17 987)	562 399	(20 566)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	136397	116868	30313	9748	49674	11121
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	127670	116490	20828	9748	39882	11121
прочая	5542	8827	178	9485	0	9792	0
И.Т.Д.	5543						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция) ³	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸		перевод на долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	0	0		(0)	(0)	6 208
	5571	за 20 21 г. ²	0	0		(0)	(0)	0
в том числе:	5552	за 20 22 г. ¹	0					0
земельные средства	5572	за 20 21 г. ²	0					0
поставщики и подрядчики	5553	за 20 22 г. ¹	0					6 208
	5573	за 20 21 г. ²	0					0
И.Т.Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	354 236	3 469 740		(3 008 639)	(6 208)	809 129
	5580	за 20 21 г. ²	578 671	3 790 799		(4 015 234)	()	354 236
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	195 444	1 229 961		(1 156 420)	(6 208)	262 777
поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г. ²	146 156	1 104 393		(1 055 105)	()	195 444
задолженность перед персоналом	5562	за 20 22 г. ¹	34 530	668 437		(661 498)	()	41 469
задолженность перед государственными органами	5582	за 20 21 г. ²	40 344	703 198		(709 012)	()	34 530
задолженность перед прочими кредиторами	5563	за 20 22 г. ¹	805	8 319		(8 212)	()	912
задолженность по налогам и сборам	5583	за 20 21 г. ²	4	8 590		(7 789)	()	805
задолженность по займам и ссудам	5564	за 20 22 г. ¹	78 389	937 996		(864 073)	()	152 312
задолженность по прочим кредитным средствам	5584	за 20 21 г. ²	61 226	928 357		(911 194)	()	78 389
задолженность по прочим кредитным средствам	5565	за 20 22 г. ¹	50	55 377		(55 361)	()	66
задолженность по прочим кредитным средствам	5585	за 20 21 г. ²	112	14 359		(14 421)	()	50
прочие кредиторы	5566	за 20 22 г. ¹	3 518	74 485		(47 493)	()	30 510
	5586	за 20 21 г. ²	3 380	140 054		(139 916)	()	3 518
задолженность перед участниками по выплате дохода	5567	за 20 22 г. ¹	41 500	279 583		(982 415)	()	321 083
	5587	за 20 21 г. ²	307 398	716 517		()	()	41 500
задолженность по займам и ссудам	5568	за 20 22 г. ¹	0	215 582		(215 582)	()	0
задолженность по прочим кредитным средствам	5588	за 20 21 г. ²	20 051	175 931		(195 382)	()	0
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	354 236	3 469 740		(3 008 639)	()	815 337
	5570	за 20 21 г. ²	578 671	3 790 799		(4 015 234)	()	354 236

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(выд)	5591			
(вкл)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	859 408	801 046
Расходы на оплату труда	5620	599 460	620 675
Отчисления на социальные нужды	5630	176 494	185 906
Амортизация	5640	183 343	177 745
Прочие затраты	5650	97 509	63 626
Итого по элементам	5660	1 916 214	1 848 998
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-],);	5670	(114 147)	140 958
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-]);	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 802 067	1 989 956

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59 739	80 473 (	98 130 ) (	4 760)	37 322
в том числе: Разере на оплату предстоящих отпусков	5701	31 118	80 234 (	73 884 ) (	385)	37 083
Разере на выплаты вознаграждений по итогам работы за год	5702	10 032	239 (	7 675 ) (	2 357)	239
Разере на выплату выходного пособия	5703	2 018	(	) (	2 018)	0
Разере на уплату штрафных санкций по выездной налоговой проверке	5703	16 571	(	16 571 ) (	)	0
И Т.Д.	5704					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: имущество полученное в залог	5801			
И Т.Д.	5802			
Выданные - всего	5810	9 387 793	3 509 901	4 376 788
в том числе: имущество переданное в залог	5811	0	0	52 411
обязательства выданные	5812	9 387 793	3 509 901	4 324 377
И Т.Д.	5813			

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) Бельтюкова С.В. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 23 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПИТЦ «Геофизика» за 2022 год.**

г. Пермь

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПИТЦ «Геофизика» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы 1С УПП 8.2.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

9. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Пермский инженерно-технический центр «Геофизика», именуемое в дальнейшем Общество, является юридическим лицом и действует на основании Устава, Закона РФ № 14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с учетом всех изменений и дополнений) и законодательства РФ.

Общество зарегистрировано 16.05.2007 года в ИФНС по г. Добрянке Пермского края за основным государственным регистрационным номером 1075914000360.

Место нахождения Общества: 618703, Пермский край, Добрянский район, рп. Полазна, Электронный проезд, д.3.

Свидетельство о постановке на учет серия 59 № 003333811 от 16.05.2007 года выдано ИФНС по г. Добрянке Пермского края. Обществу присвоен ИНН 5914022670 КПП 591401001.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. сформирован полностью и составляет 69 547 680 рублей.

В соответствие со свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 22.06.2007г. единственным участником Общества является общество с ограниченной ответственностью «Нефтьсервисхолдинг», расположенное по адресу: РФ г. Пермь, Комсомольский проспект, 20 (зарегистрировано 27.11.2003г. ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми за основным государственным номером 1035900101027).

Кроме основной регистрации в ИФНС №19 по Пермскому краю по месту нахождения производственной базы в рп. Полазна, Электронный проезд,3, в 2022 году Общество зарегистрировано в следующих регионах:

- в Пермском крае по местонахождению 16 обособленных подразделений, 1 головное
 - в Томской области – 1 обособленное подразделение,
 - в Ханты-Мансийском Автономном округе –1 обособленное подразделение (открыто 01.01.2022),
 - в Ямало-Ненецком Автономном округе – 1 обособленное подразделение (открыто 01.01.2022)
 - в Иркутской области 1 обособленное подразделение
 - в Тюменской области – 1 обособленное подразделение,
 - в г. Москва – 2 обособленных подразделения,
 - в Республике Татарстан – 1 обособленное подразделение,
 - в Самарской области – 3 обособленных подразделения,
- Итого на территории РФ 27 обособленных подразделений (2 открыто),

- Среднеазиатский филиал ООО «ПИТЦ «Геофизика» в Республике Казахстан в г. Актау.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- промышленно-геофизические работы;
- интерпретация геофизических данных;
- технологическое сопровождение разработки месторождений;
- телеметрическое и технологическое сопровождение бурения скважин,
- гидродинамические исследования,
- химический анализ нефти, воды и скважинной продукции,
- ТО геофизического оборудования
- Консультационно-информационные услуги и прочие услуги
- обслуживание фондов (ГОФ),
- предоставление имущества в аренду.

Общество в отчетном периоде имеет следующие лицензии и разрешения:

- деятельность в области использования источников ионизирующего излучения № 59.55.11.002.Л.000112.08.07 от 29.08.07г., бессрочно;
- на деятельность, связанную с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения № ПВ-00-009086(В) от 15.09.2008г., бессрочно;
- Деятельность, связанная с обращением с радиоактивными веществами при их транспортировании ГН-06-501-3953 от 13.11.2020г., сроком действия 13.11.2023г.
- Деятельность на эксплуатацию с радиационным источником ГН-03-208-3969 от 18.12.2020г., сроком действия до 18.12.2025г.,
- На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, серия ГТ № 0106471 от 13.10.2020г., со сроком действия 12.10.2025г.,
- обращение с источниками ионизирующего излучения, выданная Комитетом по атомной энергетике Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан № ГЛА 0001968 от 08.09.2008г., бессрочно;
- на каротажные работы в нефтяных, газовых скважинах, прострелочно-взрывные работы в нефтяных, газовых скважинах, выданная Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан № ГЛ 002046 от 25.04.2009г., бессрочно;
- эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-48-801417 от 16.04.2016г., бессрочно;
- на Перевозку автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд №АН-59-000341, выданная Западно-Уральским МУГАДН отдел автомобильного, автодорожного надзора и контроля международных автобусных перевозок от 15.05.2019г. бессрочно,
- право перевозки опасного груза, выдана филиалом ГУ «Межрегиональной инспекции транспортного контроля «Каспий», серия TRP №017887 от 11.11.2009г., бессрочно;
- Свидетельство о членстве № С-171-59-0787-59-241116 от 24.11.2016г. в Некоммерческом партнерстве «Строители Урала», бессрочно.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 843 человека, за 2021 год – 904 человек.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников, функции которого осуществляет единственный Участник Общества – ООО «Нефтьсервисхолдинг»;
- Директор, назначаемый Участником.

В отчетном периоде руководство текущей деятельностью Общества представлено директору Чухустову Александру Дмитриевичу.

Главный бухгалтер – Бельтюкова Светлана Викторовна.

Состав ревизионной комиссии утвержден Решением Участника №17 от 29.04.2022г.:
Баталова Галина Александровна,
Борисова Инна Владимировна,
Устинова Светлана Николаевна.

Аудитором за 2022 год Решением участника № 17 от 29.04.2022г. утвержден ООО «Агентство «Налоги и финансовое право» ИНН 6659016677, адрес 620133, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 77, *ОРНЗ 11606069496*, член СРО ААС. Аудит за 2021 год проводился компанией ООО "Информ-Налогконсалтинг".

10. Учетная политика по бухгалтерскому учету

Учетная политика для целей бухгалтерского учета закреплена Приказом Общества № 371 от 30.12.2021г.

Активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В отчетном периоде применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Организации определяется, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Организация осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств;

Для каждого объекта основных средств Организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по приему – передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества, утвержденной приказом Общества.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Срок полезного использования пересматривается в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, а прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета, либо, в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

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

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для отнесения их в состав основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу на дату приобретения, учитываются в бухгалтерском учете на отдельных субсчетах к счету 10 «Материалы». По мере ввода в эксплуатацию такого имущества производится единовременное списание в расход его стоимости; в дальнейшем количественно-стоимостной учет ведется на забалансовых счетах по стоимости отпуска в эксплуатацию до момента выбытия.

Руководствуясь п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не признает активы в качестве основных средств, которые удовлетворяют условиям признания, предусмотренным п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но в совокупности не превышают порог существенности для таких активов – 5 процентов от статьи расходов «Износ основных средств». Стоимостной лимит для совокупности таких активов определяется исходя из планового размера отчислений по данной статье расходов на отчетный год, рассчитанного на основе фактических данных за предыдущий отчетный период, и установленного процентного показателя существенности.

Арендованные основные средства отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае, если в договоре отсутствует стоимость арендованного имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражаются за балансом по остаточной стоимости.

2. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021.

3. Учет приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости. списание товарно-материальных ценностей и ГСМ производится по методу средней себестоимости.

4. Доходы для целей налогообложения, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, учитываются по методу начисления.

Финансовый результат формируется в разрезе видов деятельности, используя номенклатурные группы: контрагент и договор.

5. В Обществе применяется простой (попроцессный) метод калькулирования себестоимости по выполненным работам, услугам, которые имеют массовый характер производства и краткий период технологического процесса, где отсутствуют остатки незавершенного производства.

Объектами калькулирования затрат в Обществе являются виды деятельности, контрагенты, договоры и подразделения. Учет прямых затрат на производство ведется отдельно по видам деятельности. Сбор и группировка прямых затрат по экономическим объектам осуществляется на основании данных первичных документов. Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства, отражаются как общепроизводственные расходы, для бухгалтерского учета, в конце отчетного периода, относятся в дебет счета 20 (на соответствующие субсчета), пропорционально прямым затратам, после формирования неполной себестоимости, общехозяйственные расходы в конце месяца закрываются полностью на счет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально выручке по видам деятельности. Для налогового учета косвенные расходы относятся к расходам отчетного периода.

6. Учет взаиморасчетов с подразделениями, расположенными за пределами территории Российской Федерации, отражается на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты». Ежемесячно бухгалтерской службой проводится сверка оборотов и остатков взаимной задолженности между подразделениями.

При осуществлении деятельности на территории иностранных государств бухгалтерский учет ведется по национальным стандартам этих государств, и параллельно, для целей формирования регламентированной отчетности в целом по Обществу, ведется учет в соответствии с российскими стандартами путем трансляции хозяйственных операций из национального учета, с учетом курсов валют на дату совершения каждой операции. Ведение параллельного учета в соответствии со стандартами российского законодательства применяется с 1 января 2012 года перспективно.

Данные регламентированной отчетности в целом по Обществу включают все активы и обязательства, доходы и расходы головного и обособленных подразделений, за исключением остатков по счету учета внутрихозяйственных расчетов.

Для включения в сводную отчетность Общества данные учета обособленных подразделений, осуществляющих свою деятельность на территории иностранных государств и ведущих учет в национальной валюте этих государств, пересчитываются в валюту Российской Федерации в следующем порядке:

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

Остатки на счетах внутрихозяйственных расчетов, выраженные в валюте, также подлежат пересчету в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации.

Указанная разница подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

Финансовый результат зарубежных обособленных подразделений, определенный на основе данных параллельного учета, не передается в головное подразделение и учитывается в базе обособленного подразделения.

Налог на прибыль, начисленный в соответствии с налоговым законодательством страны присутствия отражается в учете по правилам РФ по курсу на отчетную дату.

7. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К РБП относятся:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, которое подлежит списанию в течение срока действия договора,
- расходы на страхование по договорам, предусматривающие пересчет и возврат выплаченного страхового взноса в случае изменений в объекте страхования,
- приобретением программных и информационных продуктов, если приобретается неисключительное право пользования,
- приобретением лицензий, сертификатов, разрешений на осуществление определенных видов деятельности в соответствии с законодательством.

Расходы по членским взносам и платежам по участию в СРО включаются в состав затрат одновременно на дату возникновения таких расходов.

8. В течение отчетного (налогового) периода 2022г. Общество уплачивало ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из суммы фактически полученной прибыли (ст.286 п.2 НК РФ).

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», информация о прибыли, отложенных налоговых активах и обязательствах Общества раскрыты в отчетных формах на 31 декабря 2022 года (Ф.№1,2,3,4 и пояснения к отчетности). Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы, возникшие из различий в бухгалтерском и налоговом учете, рассчитываются на основании налоговых и бухгалтерских регистров. По итогам отчетного периода для целей отражения операций по начислению условного дохода (расхода), постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, суммы рассчитываются, исходя из среднесписочной численности и суммы амортизации основных средств, приходящейся на обособленные подразделения.

9. Общество создает резерв на оплату отпусков, на годовое вознаграждение, под сомнительную задолженность, под обесценение финансовых вложений, а также прочие резервы, подлежащие формированию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы»

Резерв под обесценение ТМЦ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается на конец отчетного периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) в зависимости от оборачиваемости - если годовой кредитовый оборот отчетного периода по объекту запасов меньше 50% начального остатка.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена (залогом, поручительством, банковской гарантией). Ежеквартально, по результатам проведения инвентаризации при инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю дату квартала за счет финансовых результатов создается резерв сомнительных долгов. Сумма резерва сомнительных долгов исчисляется следующим образом:

- при низкой вероятности погашения долга и задолженности со сроком возникновения просрочки более 90 дней в сумму резерва включается 100% сумма выявленной сомнительной задолженности;

- при средней вероятности погашения долга и задолженности со сроком возникновения просрочки от 45 до 90 дней в сумму резерва включается 50% выявленной сомнительной задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. Ежемесячно бухгалтер оценивает сумму резерва по состоянию на конец месяца, исходя из отработанного сотрудником времени и «заработанных» за это время дней отпуска и фактического среднедневного заработка сотрудника. Сумма резерва также создается на страховые взносы.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год создается при наличии обязательств, возникающих в соответствии с Положением об организации оплаты труда и материальном стимулировании работников ООО «ПИТЦ Геофизика».

При необходимости создается резерв на выплату выходного пособия сокращаемым работникам, если мероприятия по сокращению планируются на начало следующего года. Резерв создается в сумме предстоящих выплат с учетом страховых взносов.

10. Общество признает денежными эквивалентами краткосрочные депозиты (менее 3 месяцев), размещаемые в кредитных учреждениях (элемент учетной политики).

Изменения учетной политики Общества в 2022 году

Начиная с отчетности за 2023 год учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее ФСБУ 14/2022), учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

11. Бухгалтерский баланс

По сравнению с началом отчетного периода, валюта баланса за 2022 год увеличилась на 455 006 тыс. руб. Оборотные активы составляют 64% от валюты баланса (1 253 001 тыс. руб.), из них: дебиторская задолженность 873 063 тыс. руб., запасы 205 926 тыс. руб.

11.1. Нематериальные активы

Информация о составе и стоимости нематериальных активов и результатах исследований и разработок приведена в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В составе нематериальных активов отражена стоимость товарного знака ООО «ПИТЦ» и патентов на способы исследования скважин. Остаточная стоимость активов 35 тыс. руб. Нематериальные активы не подвержены обесценению, отражены в отчетности по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

11.2 Основные средства.

Информация о составе и стоимости основных средств приведена в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В собственности Общества имеются земельные участки:

- земельный участок в промзоне «Восточная», г. Чернушка, Пермский край,
- земельный участок в пгт. Полазна, Добрянский район, Пермский край.

Общая стоимость земельных участков составляет 1 458 тыс. руб.

Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Балансовая стоимость по группам основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Земельные участки	1 458		1 458
Здания, сооружения	100 863	52 901	47 962
Транспортные средства	815 548	587 202	228 346
Машины и оборудование	996 210	738 399	257 811
Другие виды основных средств	9 253	5 588	3 665
Итого	1 923 332	1 384 090	539 242

По состоянию на 31 декабря 2022г. имеются остатки незавершенных вложений во внеоборотные активы. Их сумма составляет 20 499 тыс. рублей. В том числе расходы в сумме 20 419 тыс. руб. на внедрение программного продукта 1С:ERP для целей производственного и управленческого учета.

Стоимость **арендованного имущества** учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На конец отчетного периода стоимость арендованного имущества составила 183 448 тыс. руб. Основными арендодателями являются ООО РИТЭК, ООО «ПАН Сити Групп» и ООО «ЛУКОЙЛ-Пермь».

11.3 Долгосрочные финансовые активы

Во внеоборотных активах по стр. 1170 числится долгосрочный займ, который был предоставлен компании ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед в 2018 году. По договору №ГФ_287_18 от 06.12.2018г. долгосрочная часть суммы займа составляет 47 900 тыс. руб. Срок окончания договора 31.12.2024г.

В октябре 2022 года компания ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед приняла решение о переносе своего зарегистрированного офиса и места деятельности из Республики Кипр в Российскую Федерацию и была зарегистрирована под наименованием Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Луч Капитал» (МКООО «Луч Капитал»).

Информация о составе и стоимости финансовых вложений приведена в Разделе 3 Пояснений.

11.4 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в части долгосрочного программного обеспечения в сумме 59 878 тыс. руб.

11.5 Отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчетности Общества отражены отложенные налоговые активы и обязательства, рассчитанные исходя из временных разниц, возникающие в результате различий в оценке по бухгалтерскому и налоговому учету, активов и обязательств с налоговой базой на 31.12.2022 года:

№ п/п	Наименование (вид разниц)	Остаток на начало	Корректировка в связи с пересчетом сложившейся средней налоговой ставки по году и в связи с изменением ставки по законодательству	Возникло отложенных налоговых активов за отчетный период	Погашено отложенных налоговых активов за отчетный период	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7
1	Материалы	1		1	1	1
2	Основные средства	835		529	1250	114
3	Незавершенное производство	50		1		51
4	Расходы будущих периодов	1273		148	590	831
5	Резервы предстоящих расходов	3718		2103	5821	0
6	Резервы под снижение стоимости ТМЦ	94		861	872	83
7	Косвенные производственные расходы			5092		5092
8	Внеоборотные активы	3		23	3	23
	Итого	5 973		8760	8538	6195

11.5 Запасы

Информация о составе и стоимости запасов приведена в Разделе 4 Пояснений.

Стоимость запасов на складах Общества на отчетную дату равна 83 804 тысячи рублей, с учетом созданного резерва под обесценение ТМЦ в сумме 418 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату имеется сумма расходов в незавершенном производстве по работам выполненным, но не принятым заказчиками в сумме 122 122 тыс. рублей, в том числе по направлению телеметрического и технологического сопровождения бурения скважин в сумме 113 144 тыс. руб. по договорам с компанией ООО НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ и в сумме 6 922 тыс. руб. по договору с компанией ООО «Интегра».

11.6 Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный компании ООО «НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ» по договору № ГФ_440_22 от 19.12.2022. в сумме 100 000 тысяч рублей. Срок действия договора до 29.12.2023г.

Также отражен займ, выданный компании ООО «НефтьГазИсследование» по договору № ГФ_302_21 от 27.07.2021г. в сумме 19 696 тысяч рублей.

Кроме указанных договоров, в течение отчетного года были выданы и погашены краткосрочные займы компаниям ООО «НСХ Азия Дриллинг» в сумме 260 000 тыс. руб. и компании ООО «Пермнефтеотдача» в сумме 100 000 тыс. руб.

Все общества являются компаниями группы Нефтьсервисхолдинг.

Начисленные проценты за пользование денежными средствами отражены в составе прочих доходов за 2022 г.

Информация о составе и стоимости финансовых вложений приведена в Разделе 3 Пояснений.

11.6 Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 Пояснений.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г. – 873 063 тысяч рублей, в том числе задолженность покупателей и заказчиков 847 423 тысяч рублей. Сумма просроченной задолженности на отчетную дату составляет 136 397 тысяч рублей. Сумма просроченной задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам, составила 116 668 тыс. рублей. Основная часть просроченной задолженности образовалась по компании группы ООО «НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ».

Переплата в бюджет по уплаченным налогам и прочим платежам в Российской Федерации составляет на 31.12.2022г. – 8 тыс. руб., по налогам и сборам Республики Казахстан – 34 тыс. руб., с учетом созданного резерва на сумму 7 802 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составляет 42% валюты баланса в размере 815 337 тыс. руб., состоит из:

долгосрочной задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 6 208 тыс. рублей,

краткосрочной задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 809 129 тыс. рублей,

текущей задолженности по налогам и сборам в РФ – 152 308 тыс. руб.,

задолженность по налогам и сборам перед бюджетом иностранных государств – 4 тыс. рублей,

перед государственными внебюджетными фондами – 912 тыс. руб.,

задолженности перед персоналом организации – 41 469 тыс. руб.

Налоги и сборы в бюджет и в государственные внебюджетные фонды перечислены своевременно и в полном объеме. Неурегулированные суммы задолженности с налоговыми органами РФ отсутствуют.

По расчетам с бюджетом в РК существует переплата по корпоративному подоходному налогу в сумме 7 802 тыс. рублей (51 137 тысяч тенге), подтвержденная данными лицевого счета по расчетам с бюджетом.

Остается нерешенным вопрос с суммой корпоративного подоходного налога в Республике Казахстан, удержанного Обществом в соответствии с обязанностью налогового агента при выплате дохода субподрядной организации ООО «Ай Ди Эс Навигатор» (резидент РФ). Работы были выполнены в 2013 году на территории РК. Сумма удержанного и уплаченного в бюджет РК КПН составила 10 830 285,40 рублей. В 2015 году Арбитражным судом г. Перми было принято решение о том, что КПН удержан неправомерно. И по решению суда сумма КПН была возвращена компании Ай Ди Эс Навигатор. На указанную сумму создан резерв, так как фактически сумма КПН уплачена в бюджет РК.

В настоящий момент деятельность на территории Республики Казахстан не ведется. Но закрывать филиал руководством Общества не планируется.

По состоянию на 31.12.2022 г. в учете остается ранее созданный резерв под сомнительную задолженность на сумму переплаты по КПН за компанию ООО «Ай Ди Эс навигатор».

На начало 2022 года задолженность Общества по выплате дохода Участнику составляла 41 500 тысяч рублей.

Решением Участника №17 от 29.04.2022г. утверждена отчетность по итогам 2021 года, вынесено решение распределить чистую прибыль в следующем порядке:

- распределить чистую прибыль Общества по итогам 2021 года в размере 429 582,94 тыс. руб. в фонд дохода Участника, учитывая промежуточное распределение чистой прибыли по итогам 1 полугодия 2021 года в сумме 350 000 тыс. руб.

- распределить прибыль прошлых лет в размере 372 051,95 тыс. руб.: в фонд дохода Участника - 200 000 тыс. руб., оставить в составе нераспределенной прибыли – 172 051,95 тыс. руб.

В течение 2022 года Обществом дивиденды не выплачивались.

На 31.12.2022г. обязательство перед Участником по выплате дохода составляет 321 083 тыс. руб.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества общества, дебиторской и кредиторской задолженности. Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не обнаружено.

11.7 Расходы будущих периодов

Остаток по расходам будущих периодов на конец отчетного периода составил 70 436 тыс. руб., из них:

долгосрочные лицензии и программное обеспечение отражены как прочие внеоборотные активы – в сумме 60 480 тыс. руб.;

суммы страховых премий по договорам страхования, предполагающих частичный возврат уплаченных сумм, отражены в составе прочей дебиторской задолженности – 4 744 тыс. руб.;

краткосрочные программные продукты показаны в строке «Прочие оборотные активы в сумме 5 212 тыс. руб.

Анализ структуры пассива баланса показывает, что доля чистых активов по отношению к валюте баланса на конец отчетного периода составила 55% (1 019 587 тыс. руб.).

11.8 Обязательства по кредитам и займам.

В первом и втором квартале 2022 года Обществом были получены и погашены краткосрочные кредиты и займы:

в банке КБ АО УРАЛ ФД в сумме 20 500 тыс. руб. на срок с 25 по 27 апреля 2022 года в рамках договора кредитной линии №Ю-4026-КЛЗ от 25.04.2022г. Кредитная линия действует до 24.04.2023г.

в банке АО Юникредит Банк в сумме 150 000 тыс. руб. на срок с 11 февраля по 11 апреля 2022 года в рамках соглашения о предоставлении кредита № 001/0220L/21 (ГФ_263) от 25.05.2021г. Дата окончания соглашения 25.11.2022г.

у компании группы НСХ ООО «Теплосервис» в сумме 40 000 тыс. руб. по договору № ГФ_178_22 от 11.04.2022г. на срок с 11 апреля по 31 мая 2022 года.

Сумма начисленных и уплаченных процентов по кредитам займам в 2022 году составила 5 082 тыс. руб.

Цель получения займов – развитие деятельности Общества в целом. Получение займов не имело инвестиционной направленности. Поэтому суммы начисленных процентов отнесены на текущие расходы периода, отражены в Отчете о финансовых результатах как проценты к уплате.

11.9 Отложенные налоговые обязательства

Строка баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 63 259 тысяч рублей.

№ п/п	Наименование (вид обязательства)	Остаток на начало	Корректировка в связи с пересчетом сложившейся средней налоговой ставки по году и в связи с изменением ставки по законодательству	Возникло отложенных обязательств за отчетный период	Погашено налоговых обязательств за отчетный период	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7
1	Материалы					
2	Незавершенное производство	624		44 558	28 233	16 949
3	Курсовые разницы по расчетам в у. е.			549	498	51
4	Основные средства	63 641		10 091	27 473	46 259
5	Расходы будущих периодов					
6	Резервы предстоящих расходов	2		1 234	1 236	0
7	Внеоборотные активы			3	3	0
	Итого	64 267		56 438	57445	63 259

11.8 Оценочные обязательства и резервы

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 9 Пояснений.

По состоянию на начало 2022 года в учете числился **резерв на выплату вознаграждений** по итогам работы за год в сумме 10 032 тыс. руб. В течение 2022 года частично за счет резерва было выплачено вознаграждение руководству за 2021 год. На конец 2022 года сумма резерва на выплату вознаграждения ключевому персоналу по итогам 2022 года составляет 239 тыс. рублей.

В Обществе создается **резерв на предстоящую оплату отпусков**. На 31.12.2022 года проведена инвентаризация резерва на предстоящую оплату отпусков, сумма резерва, подлежащая переносу на следующий год, составила 37 083 тыс. руб.

На начало 2022 года в учете предприятия был отражен ранее созданный резерв на уплату штрафных санкций по выездной налоговой проверке, которая проводилась в 2019 году за период 2016-2017 года на основании решения №21 от 28.06.2019г. Проверка проводилась Межрайонной ИФНС №19 по Пермскому краю. Справка об окончании проверки выдана 24.12.2019г. В связи с ограничительными мерами по нераспространению новой вирусной инфекции Covid-19, дата рассмотрения результатов проверки несколько раз откладывалась. Окончательное рассмотрение итогов проверки состоялось только 22.09.2021г. По итогам рассмотрения Обществу было вручено Решение по итогам проверки. Обществом была подана апелляционная жалоба 08.11.2021г. в вышестоящий налоговый орган ФНС по Пермскому краю.

10.01.2022г. было получено Решение о том, что апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения. На основании Решения в январе 2022 года в учете Общества вся сумма причитающихся налоговых санкций списана за счет ранее созданного резерва.

11.9 Обеспечения выданные

Информация по обеспечениям выданным приведена в Разделе № 10 Пояснений.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом ЗАО «Райффайзенбанк» по договору №ГФ_170_16 от 29.06.2016г. в рамках кредитной линии для ООО «Нефтьсервисхолдинг, составили на 31.12.2022г. 256 621 тыс. рублей, на срок до 27.12.2024г.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом ЗАО «Райффайзенбанк» по договорам №ГФ_188_18 (6631/S2) от 28.08.2018г. и № 12397/1S2 (ГФ_281_19) от 26.09.2019 в рамках кредитной линии для ООО «НСХ Азия Дрилинг», составили на 31.12.2022г. 428 924 тыс. рублей, на срок до 24.09.2024г.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом ЗАО «Райффайзенбанк» по договору №ГФ_079_20 (17359/4/S2) от 13.02.2020г. по банковским гарантиям для ООО «НСХ Азия Дрилинг» составили на 31.12.2022г. 552 309 тыс. рублей, на срок до 29.08.2025г.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом ЗАО «Райффайзенбанк» по договору № 12397/1S2 (ГФ_281_19) от 26.09.2019г. в рамках кредитной линии для ООО «НСХ Азия Дрилинг» составили на 31.12.2022г. 915 609 тыс. рублей, на срок до 24.09.2024г.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом банку ПАО ФК Открытие по договору №50-22/2-40 (ГФ_221_22) от 21.04.2022г. в рамках кредитной линии для ООО «НСХ Азия Дрилинг», составили на 31.12.2022г. 306 471 тыс. рублей, на срок до 28.02.2026г.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом банку ПАО ФК Открытие по договору №64-22/П2-40 (ГФ_224_22) от 11.05.2022г. в рамках кредитной линии для ООО «НСХ Азия Дрилинг», составили на 31.12.2022г. 195 139 тыс. рублей, на срок до 01.03.2026г.

Обеспечения в форме поручения, выданные Обществом ПАО Сбербанку России по договору №ГФ_242_22 (ДП2_420Н003V1) от 23.05.2022г. по банковским гарантиям для ООО «НСХ Азия Дрилинг» составили на 31.12.2022г. 6 732 719 тыс. рублей, на срок до 14.04.2026г.

Залоговая стоимость имущества, приобретенного у компании ООО «ЛУКОЙЛ-Пермь» на 31.12.2022г. составляет 6 901 тыс. рублей.

12. Отчет о финансовых результатах

Всего за отчетный период выручка по обычным видам деятельности составила 2 249 473 тыс. руб., в том числе:

Номенклатура видов деятельности	2022 год Сумма тыс. руб. (Без НДС)	2021 год. Сумма тыс. руб. (Без НДС)	Отклонение (+/-)
Аренда оборудования	60 574	38 783	+21 791
Геолого-технологические исследования	180	1 332	- 1 152
Интерпретация		114 147	- 114 147
Промыслово-геофизические работы	990 987	828 894	+ 162 093
Сейсморазведочные работы		737 600	-737 600
Гидродинамические исследования	318 228	336 571	- 18 343
Химико-аналитические исследования	229 380	202 523	+ 26 857
Услуги по продаже и внедрению ПО		45 684	-45 684
Обслуживание фондов (ГОФ)	4 963	4 963	0
услуги по технологическому сопровождению разработки месторождений	313 421	262 800	+ 50 621
Телеметрическое и технологическое сопровождение бурения	314722	-	+ 314 722
ТО геофизического оборудования	578	429	+ 149
Консультационно-информационные услуги и прочие услуги	16 439	13 776	+ 2 663
Итого	2 249 473	2 587 763	- 338 290

Производственные и управленческие расходы по видам затрат приведены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерской отчетности

Прочие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	Данные ОФР за 2022 год	Данные ОФР за 2021 год	Отклонение (+/-)
Восстановление резервов	5 213	15 454	- 10 241
Курсовые разницы	-	1 896	- 1 896
Оприходование ТМЦ после инвентаризации	-	75	- 75
Продажа материально-производственных запасов	845	2 494	- 1 649
Продажа основных средств	6 163	9 056	- 2 893
Прочие доходы	1 122	813	309
Штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров	266	-	266
ИТОГО	13 610	29 789	- 16 179
Прочие расходы			
Амортизация основных средств в консервации	6 140	2 416	+ 3 724
Выплаты социального характера работникам предприятия, благотворительность	6 880	6 574	306
Возмещение причиненных организацией ущерба, убытков	797	-	797
Затраты на производство, не давшее продукции/результата	43 134	44 518	- 1 414
Курсовые разницы	20 766	-	20 766
НДС, с реализации для собственных нужд и НДС непромышленного назначения	670	9 184	-8 514
Недостачи и хищения	26	28	- 2
Прочие расходы	4 584	15 190	- 10 606
Расходы на освоение и подготовку новых производств	12 180	32 144	- 19 964
Расходы, связанные с выбытием ОС, НМА, НЗС (кроме продажи)	333	693	- 360
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 782	2 178	- 396
Списание НДС на расходы	167	56	+ 111
Судебные издержки	278	-	+ 278
Штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров, административные	-	2 403	- 2 403
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1467	640	+ 827
ИТОГО	99 206	116 026	-16 820

Прибыль до налогообложения составила 378 779 тыс. руб.

Анализ отчета о финансовых результатах показывает, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом:

получена чистая прибыль в размере 296 935 тыс. руб.,
средняя ставка налога составляет 20%;

текущий налог на прибыль, исчисленный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ составил 82 798 тыс. руб.

13. Отчет о движении денежных средств.

На отчетную дату 31.12.2022г. сумма денежных средств в Обществе составляет 49 103 тыс. рублей, в том числе:

на расчетных счетах в рублях – 11 611 тысяч рублей,

на корпоративных картах – 54 тысяч рублей,

Сумма депозитов на 31.12.2022г. – 37 396 тыс. руб.

В строке 4111 «Поступление о продажи товаров, работ, услуг» учтены поступления от связанных сторон:

От ООО «Нефтьсервисхолдинг» за субаренду помещений в сумме 229 тыс. руб.

от ООО «НСХ Азия-Дриллинг»: за выполненные работы по технологическому сопровождению бурения скважин - 170 306 тыс. руб., уплата процентов по займу - 6 197 тыс. руб., за субаренду офисов - 4 887 тыс. руб., за аренду спецтехники - 1 405 тыс. руб., за информационно-технологическое обеспечение - 7 358 тыс. руб., за организацию облачных сервисов в сумме 978 тыс. руб.;

от ООО «Пермнефтеотдача»: 2 148 тыс. руб. за информационно-технологическое обеспечение и доступ к облачным сервисам, получение процентов по договору займа в сумме 372 тыс. руб.;

от ООО «Теплосервис» - 1 082 тыс. руб. за информационно-технологическое обеспечение;

от ПАО АКБ «Урал ФД»: получены проценты по депозитам – 6 699 тыс. руб., проценты на остатки по расчетным счетам - 4 тыс. руб.;

от ООО «Центр Технического сервиса»: за информационно-технологическое обеспечение и доступ к облачным сервисам – в сумме 2 828 тыс. руб.;

от АО «Пермьоблнефть» – 3 291 тыс. руб. за промышленно-геофизические работы, 6 357 тыс. руб. за интерпретацию данных исследований, 117 тыс. руб. за выполненные работы по химическому анализу;

от ООО РИД Ойл-Пермь – 11 197 тыс. руб. – за выполненные работы по геофизическим исследованиям, проведение лабораторных исследований;

от ООО «Страховая фирма Адонис» – 5 тыс. руб. – страховое возмещение и возврат остатков страховых премий и возврат страховых взносов;

В строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» в том числе оплата выполненных работ и услуг предприятиям группы:

Учебный центр «Нефтьсервисхолдинг» - 7 310 тыс. руб. за образовательные услуги и кадровое сопровождение,

ООО «Нефтьсервисхолдинг» - 162 тыс. руб. за аренду зданий и помещений, 119 тыс. руб. за лицензии Контур-Фокус, 161 тыс. руб. – за казначейские и агентские услуги;

ООО «НСХ Азия-Дриллинг»: - 23 691 тыс. руб. за приобретенное оборудование;

ООО «Нефтьгазисследование» - 20 546 тыс. руб. за работы по проектам создание инжинирингового центра и интегрированной модели месторождений;

ООО «Пермнефтеотдача» - 420 тыс. руб. за опрессовку оборудования;

ООО «Теплосервис» - 2 650 тыс. руб. за тепловую энергию и уплата процентов по договору займа в сумме 596 тыс. руб.;

ООО «Центр технического сервиса» - 6 914 тыс. руб. за работы по ТО, наладке электрооборудования, 56 тыс. руб. за аренду вагон-дома;

ПАН Сити Групп ООО – 21 955 тыс. руб. за аренду офисных помещений,

АО «ЭР-Телеком Холдинг – 707 тыс. руб. за услуги связи,

ПАО АКБ «Урал ФД» - 18 тыс. руб. – проценты по кредиту, 1 056 тыс. руб. за расчетно-кассовый обслуживание;

ООО «Санаторий «Демидково» - 194 тыс. руб. за проведение мероприятий;
ООО «Страховая фирма Адонис – 5 058 тыс. руб. – услуги страхования;
Фонд социальной поддержки группы – 760 тыс. руб. – взносы на благотворительность;

При формировании отчета о движении денежных средств денежные потоки по зарубежным подразделениям отражены по курсу валют на дату совершения операции.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций, отражены займы выданные Обществом компаниям группы:

ООО «НефтьГазИсследования» - выдача дополнительных сумм займа – 12 025 тыс. руб.

ООО «НСАД» - выдача займов на сумму 360 000 тыс. руб. и возврат займа на сумму 260 000 тыс. руб.;

ООО «Пермнефтеотдача» выдача и возврат займа в сумме 100 000 тыс. руб.

ПАО АКБ «Урал ФД» - получение и погашение займа в сумме 20 500 тыс. руб., а также размещение средств на депозиты в сумме 23 170 554 тыс. руб. и возврат средств с депозитов в сумме 23 133 157 тыс. руб.

В денежных потоках по финансовой деятельности отражен займ, полученный от компании ООО «Теплосервис» в сумме 40 000 тыс. руб., который возвращен в течение отчетного периода.

Всего по отчету о движении денежных средств результат от движения:

по текущей деятельности составил + 208 324 тыс. руб.,

по инвестиционной деятельности – 243 420 тыс. руб.,

по финансовой деятельности – 0 рублей.

В прочих поступлениях по текущей деятельности отражены в том числе:

Проценты, полученные по депозитным вкладам и по расчетным счетам в сумме 7 945 тыс. руб.,

Сумма НДС, выделенного из денежных потоков за минусом сумм, уплаченных в бюджет в размере 5 312 тыс. руб.

В прочих расходах по текущей деятельности отражены в том числе:

расходы по оплате услуг кредитных организаций в сумме 1 630 тыс. руб.,

выданные в подотчет денежные средства – 12 774 тыс. руб.

платежи в бюджет по налогам и сборам (за исключением страховых взносов, НДС, налога на прибыль) в сумме 7 852 тыс. руб.

За отчетный период в Обществе не денежная форма расчетов векселями не применялась.

14. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Переоценка стоимости денежных средств в кассе и на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие от переоценки, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Остатки на счетах внутривозрастных расчетов, выраженные в валюте, также подлежат пересчету в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсы национальных валют, которые применяются Обществом в учете в 2022 году на отчетную дату, по отношению к российскому рублю составили:
 Казахский тенге ЦБ РФ на 31.12.2022г. – 6,5538,
 Американский доллар по отношению к российскому рублю на 31.12.2022г. – 70,3375,
 Евро по отношению к российскому рублю на 31.12.2022г. – 75,6553,
 Фунт стерлингов к российскому рублю на 31.12.2022г. – 84,7919.

Суммарное влияние курсовых разниц при пересчете активов и обязательств, выраженных и подлежащих оплате в иностранной валюте указано в таблице:

В тыс. руб.

Вид актива/обязательства	влияние курсовых разниц ("+" положительные, "-" отрицательные), РФ	влияние курсовых разниц ("+" положительные, "-" отрицательные), РК	Суммарное влияние курсовых разниц ("+" положительные, "-" отрицательные)
Дебиторская задолженность	4 821	0	4 821
Внутрихозяйственные расчеты	30 464	- 30 465	- 1
Денежные средства	- 18 490	-2	- 18 491
финансовые вложения	0	0	0
Кредиторская задолженность	- 7 094	0	- 7 094
Итого	9 701	- 30 467	- 20 765

15. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, как факта хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отражению в отчетности за 2022 год не выявлено (не установлено).

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общество признает юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Тыс. руб.

Связанная сторона (+Дт/-Кт)	Вид операции	Данные за 2022 год			
		Объем операции т.р. (Дт/Кт)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г.	
Участники Общества и лица, осуществляющие контроль					
ООО Нефтьсервисхолдинг (100% Участник ООО «ПИТЦ «Гефизика»), РФ г.Пермь, Комсомольский проспект, 20, ИНН 5902193222.	Аренда офисных помещений	201		Разово, по письму	
	Аренда офисных помещений		122	Разово, по письму	
	дивиденды			по распорядительном у письму	321 083
	Агентское вознаграждение за казначейские услуги		1	ежемесячно	1
ООО «Пермская финансово- производственная группа» (50% Участник ООО «Нефтьсервисхолдинг») , г. Пермь, ул. Монастырская, д. 4а, ИНН 5902193938	казначейские услуги		209	согласно договору, оплата ежемесячно	209
МК ООО «Луч Капитал» (93% Участник ООО «ПФП»), Калининградская обл., г. Калининград.	предоставление займа			до 31.12.2024г.	47 900
	проценты по займу	5 029		Вместе с основным долгом	8 639
Прочие связанные стороны					
ООО "Страховая фирма Адонис	расходы по страхованию		5 359	оплата в соответствии с условиями договоров	3 295
	страховое возмещение, возврат		5	по заявлению	
ООО "НСХ Азия Дриллинг"	Аренда спецтехники	1 544		согласно договора оплата ежемесячно	260
	Субаренда офисных помещений	6 285	2 344	ежемесячно	568
	Информационно- консультационны е услуги по правовым вопросам		2 043	ежемесячно	
	Услуги по информационно- техническому обеспечению	9 693		ежемесячно	1 530

	Телеметрическое сопровождение бурения	377 666		ежемесячно	193 131	
	Услуги по нормализации справочника «Номенклатура»		1 167	По условиям договора		
	Приобретение имущества		23 921	По условиям договора		
	Предоставление займа	360 000	260 000	До 30.11.2021г.	100 000	
	Проценты по займу	6 439	6 198	ежемесячно	241	
	Возмещение расходов по корпоративным мероприятиям		620			
	Возмещение расходов по агентскому договору	1 491		По условиям договора	299	
	Агентское вознаграждение	8	30		1	
ООО «НефтьГазИсследования»	Услуги по информационно-технологическому обеспечению	1 030		ежемесячно		
	Услуги субподряда		64 492	ежемесячно		36 900
	Возмещение расходов по агентскому договору	454		ежемесячно		
	Агентское вознаграждение	3		ежемесячно		
	Предоставление займа	12 025		До 31.03.2023	19 696	
	Проценты по займу	1 828		До 31.03.2023	1 953	
	Услуги управления	151		ежеквартально		
	Продажа имущества	4 178	140			
ПАН Сити групп	аренда помещений		21 954	согласно договору, оплата ежемесячно		
ООО "Пермнефтеотдача"	опрессовка оборудования		440	согласно договору, оплата ежемесячно		19
	Информационно-технологическое обеспечение	2 589		Ежемесячно по договору	647	

	Возмещение расходов по агентскому договору	19		ежемесячно	11	
	Предоставление займа	100 000	100 000	По окончании срока займа		
	Проценты по займу	372	372	По окончании срока займа		
АО Пермоблнефть	Геофизические работы	8 427		согласно договора оплата ежемесячно	3 007	
	Лабораторные химические исследования	113		ежемесячно	6	
РИД Ойл-Пермь	геофизические работы	2 092		согласно договора оплата ежемесячно		
	Интегрированное моделирование месторождений	3 696		ежемесячно	312	
	Гидродинамические исследования	87		ежемесячно	33	
	Лабораторные химические исследования	735		единовременно	19	
Санаторий Демидково	обслуживание корпоративных мероприятий		29	единовременно		
	Санаторно-курортное лечение		161			
ПАО АКБ Урал ФД	депозитные вклады	23 170 554	23 133 158	согласно договору, возврат ежедневно	37 396	
	проценты по депозитным вкладам и расчетным счетам	7 144	6 699	согласно договору, оплата ежедневно	445	
	услуги банка		7 440	согласно договору, оплата ежедневно		
	Получение кредита	20 500	20 500			
	начисленные проценты по кредиту	18	18	оплата ежемесячно		
АНО ДПО Учебный центр "Нефтьсервисхолдинг"	образовательные услуги		3 405	согласно договору, оплата ежемесячно		217
	Кадровое делопроизводство по обучению персонала		967	согласно договору, оплата ежемесячно		82
	Субаренда помещений	107				

	Агентские услуги по организации обучения		286	согласно договору, оплата ежемесячно	49	
Фонд социальной поддержки группы предприятий "Нефтьсервисхолдинг"	благотворительный взнос			по письму		
ООО "ЦТС"	Техобслуживание и ремонт оборудования		34	согласно договору, оплата ежемесячно		
	Электроизмерения оборудования		6 886	ежемесячно		560
	Аренда имущества		56	ежемесячно		5
	Неразрушающий контроль оборудования		202	согласно договору, оплата ежемесячно		
	Ремонт и поверка средств измерений			ежемесячно		
	Услуги по информационно-технологическому обеспечению	2 800		согласно договора оплата ежемесячно	233	
ООО «Теплосервис»	Услуги по информационно-технологическому обеспечению	1 086		ежемесячно	90	
	За теплоэнергию		2 834			617
АО ЭР-Телеком Холдинг	услуги связи		707	согласно договору оплата ежемесячно		

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

Так же связанными сторонами является основной управленческий персонал Общества – заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Всего вознаграждения по ключевому персоналу составили: начислений по заработной плате – 33 106 тыс. рублей, в том числе сумма годового вознаграждения по итогам 2022 года – 12 623 тыс. рублей.

Лицами, осуществляющими контроль над Обществом, являющимися бенефициарными владельцами Общества, операции с которыми в 2022 году не осуществлялись, являлись следующие лица:

Единственным участником МК ООО «Луч Капитал» в доле 100% является Кузьев Андрей Равильевич, Гражданин РФ, ИНН 590601388519, который является конечным бенефициаром ООО «ПИТЦ Геофизика».

17. Информация по сегментам

По географическому признаку в Обществе в 2022 году выделены следующие сегменты:

- Пермский край (геолого-разведочные работы, геофизические и гидродинамические исследования, химический анализ, услуги интерпретации данных);
- Тюменская область (услуги по технологическому сопровождению разработки месторождений),
- г. Москва (услуги по технологическому сопровождению разработки месторождений),
- Республика Татарстан (химический анализ),
- Самарская область (химический анализ),
- Иркутская область (гидродинамические исследования),
- Ханты-Мансийский Автономный округе (телеметрическое сопровождение бурения),
- Ямало-Ненецкий Автономный округ (телеметрическое сопровождение бурения),
- Среднеазиатский филиал ООО «ПИТЦ «Геофизика» в республике Казахстан (деятельность по получению дохода отсутствует).

Полученная выручка в 2022 году распределяется между сегментами следующим образом:

Пермский край	– 1 693 620 тыс. руб.
Иркутская область	– 33 026 тыс. руб.
Тюменская область	- 29 529 тыс. руб.
Самарская область	- 73 744 тыс. руб.
Республика Татарстан	– 13 642 тыс. руб.
г. Москва	– 91 190 тыс. руб.
ХМАО	– 179 558 тыс. руб.
ЯНАО	- 135 164 тыс. руб.

В Среднеазиатском филиале ООО «ПИТЦ «Геофизика» в Республике Казахстан выручка отсутствует, ведется работа по возврату переплаты по корпоративному подоходному налогу. На филиал зарегистрированы транспортные средства, приобретенные в 2019 году у компании АО «Онтустикмунайгаз» (резидент Республики Казахстан). Транспорт передан в аренду компании ООО «НСХ Азия Дриллинг» на территории РФ.

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2022г. распределяются по географическим сегментам по балансовой стоимости следующим образом:

Обособленное подразделение в Томской области	– 51 095 тыс. руб.,
Обособленное подразделение в Иркутской области	– 33 881 тыс. руб.,
Обособленные подразделения в Самарской области	– 1 109 тыс. руб.,
В Республике Татарстан	– 69 тыс. руб.,
Ханты-мансийский Автономный округ	- 4 266 тыс. руб.,
Ямало-Ненецкий Автономный округ	- 35 631 тыс. руб.
Пермский край	– 413 191 тыс. руб.

По отношению к 2021 отчетному году в структуре географических сегментов в 2022 году произошли следующие изменения:

В Томской области выручка отсутствует, доходных договоров нет. Но имущество подразделения «Экспедиция сейсморазведочных партий» в течение 2022 года находится на территории региона, передано под охрану сторонней организации.

В Ханты-Мансийском Автономном округе и Ямало-Ненецком Автономном округе в январе 2022 года созданы и зарегистрированы обособленные подразделения для ведения деятельности по направлению телеметрическое и технологическое сопровождение бурения.

20. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за отчетный 2022 год равен 82 798 тыс. рублей.

Налогов иностранных государств, аналогичных налогу на прибыль в 2022 году у Общества нет.

Изменение отложенных активов + 222 тысяч рублей.

Изменение отложенных обязательств + 1 008 тысяч рублей

Сумма постоянного налогового обязательства при расчете налога за отчетный год составляет – 5 812 тысяч рублей.

Начисленное условное налоговое обязательство составляет 75 756 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль уплачиваемая в федеральный бюджет и бюджет субъектов РФ составила 20 %.

18. Учет финансовых вложений

На начало отчетного периода в составе долгосрочных финансовых вложений числился займ в сумме 47 900 тыс. руб., выданный в 2018 году компании ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед по Договору № ГФ_287_18/РОИН 633.18 от 06.12.2018г. В 2021 году заем частично погашен. Срок погашения по условиям договора – частями до конца 2024 года.

В октябре 2022 года компания ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед приняла решение о переносе своего зарегистрированного офиса и места деятельности из Республики Кипр в Российскую Федерацию и была зарегистрирована под наименованием Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Луч Капитал» (МКООО «Луч Капитал»).

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный компании ООО «НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ» по договору № ГФ_440_22 от 19.12.2022. в сумме 100 000 тысяч рублей. Срок действия договора до 29.12.2023г.

Также отражен займ, выданный компании ООО «НефтьГазИсследование» по договору № ГФ_302_21 от 27.07.2021г. в сумме 19 696 тысяч рублей срок погашения 31.03.2023г.

Кроме указанных договоров, в течение отчетного года были выданы и погашены краткосрочные займы компаниям ООО «НСХ Азия Дриллинг» в сумме 260 000 тыс. руб. и компании ООО «Пермнефтеотдача» в сумме 100 000 тыс. руб.

Все общества являются компаниями группы Нефтьсервисхолдинг.

Начисленные проценты за пользование денежными средствами отражены в составе прочих доходов за 2022 г.

Информация о составе и стоимости финансовых вложений приведена в Разделе 3 Пояснений.

19. Изменение оценочных значений

В ходе инвентаризации проведен анализ состава запасов, которые не были использованы в течение 2022 года.

Техническими службами проанализированы указанные остатки на предмет наличия признаков обесценения запасов Общества, которые не использовались в течение 2022 года.

Доказательств устаревания или физического повреждения запасов на настоящий момент нет.

Первоначальные качества данных запасов не изменились с момента приобретения.

Проведен тест на обесценение товарно-материальных ценностей, неиспользуемых длительное время, путем сравнения балансовой стоимости с рыночной стоимостью, подтвержденной прайс-листами поставщиков. По результатам теста на 31.12.2022г. резерв по обесценению ТМЦ сформирован в сумме 418 тыс. руб.

По сравнению с началом года резерв под снижение стоимости ТМЦ уменьшился на 51 тыс. рублей.

В соответствии с п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ» №34н, а также в соответствии с учетной политикой в обществе создается **резерв по сомнительным долгам**. Всего сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составила 19 729 тыс. руб., в т. ч.:

- по просроченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков 11 078 тыс. руб.,
- по излишне уплаченным налогам в Республике Казахстан 7 802 тыс. руб.,
- по прочей краткосрочной дебиторской задолженности 849 тыс. руб.

За отчетный период было доначислено резерва по сомнительным долгам за счет прочих расходов в сумме 71 тыс. рублей.

Восстановлено на прочие доходы 473 тыс. руб.

В конце 2022 года за счет резерва по сомнительным долгам была списана безнадежная дебиторская в сумме 17 тыс. руб.

20. Допущение непрерывности деятельности.

В начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

Отрасль, в которой Общество ведёт деятельность не была признана пострадавшей на законодательном уровне, поэтому компания не получала государственной поддержки.

В 2022 году, в связи с последствиями пандемии COVID-19, Общество понесло дополнительные расходы в сумме 166 тыс. руб. В настоящее время Общество продолжает нести дополнительные расходы на обсервацию сотрудников, оплату лабораторных исследований, закупку средств индивидуальной защиты и прочие мероприятия.

Поскольку основные заказчики и поставщики, а также, персонал Общества, продолжают вести деятельность, руководство Компании считает, что стабильная непрерывность деятельности Общества обеспечена. Предпосылок для ограничения производства, связанного с эпидемиологической ситуацией, нет. Все мероприятия по борьбе с коронавирусом отработаны в 2021 и 2022 годах и продолжают реализовываться в стандартном режиме в 2023 году.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

21. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности).

• рыночные риски

Действующие договоры с заказчиками предусматривают фиксированные цены на протяжении всего срока действия договоров. Заключенные договоры, в основном, носят долгосрочный характер. Аналогичные условия предусмотрены в договорах с поставщиками и подрядчиками. Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, являются не значительными.

• валютные риски

Выполняемые Обществом работы реализуются в основном на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг также

производится по ценам в национальной валюте. По действующим договорам с заказчиками в иностранной валюте обороты не превышают уровня существенности. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций является минимальной.

В отчетном и последующем периоде у Общества отсутствует деятельность на внешних рынках, поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества оценивается как незначительное.

• **кредитные риски**

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности.

Балансовая стоимость прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку уже понесенных кредитных убытков.

Денежные средства и их эквиваленты размещены (заимствованы) в банках, имеющих следующие рейтинги по данным рейтинговых агентств.

Рейтинг кредитных учреждений по данным рейтинговых агентств

Банк	Данные рейтинга		Сумма, тыс. руб.	
	Агентство	Рейтинг	размещено	заимствовано
Уральский финансовый дом	Эксперт РА	ruBBB	37 396	
Райффайзенбанк	Эксперт РА	AAA(RU)	10 339	
Итого:			47 735	

• **риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

Практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

Расчет показателя текущей ликвидности по годам приведен в таблицах «Оценка ликвидности» и «Финансовая устойчивость и оборачиваемость» дополнительной информации сопутствующей бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

Показатели финансовой устойчивости и ликвидности находятся в пределах допустимых значений и указывают на стабильное финансово-экономическое положение Общества.

Руководитель




А.Д. Чухустов

Главный бухгалтер

С.В. Бельтюкова

13 февраля 2023г.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ,
СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "ПИТЦ «Геофизика» ЗА 2022 ГОД (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА).**

ОООО "ПИТЦ «Геофизика» представляет дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности, так как считает ее полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений. Данная информация не является частью бухгалтерской отчетности.

Основные финансово-экономические показатели:

Валюта баланса на 31.12.2022г. составляет 1 936 887 тыс. руб. (+456 388 тыс. руб./ +31% к 2021г.).

Основное изменение обусловлено:

- увеличением оборотных активов (+ 511 630 тыс. руб./ +69%) преимущественно за счет роста краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по предоставленным кредитам и займам составляет 119 696 тыс. руб. (+ 112 025 тыс. руб. к 2021г.). Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 332 611 тыс. руб./ +61% и составила на конец года 874 445 тыс. руб.

- увеличением краткосрочных обязательств (+ 433 858 тыс. руб./ +105%) за счет роста кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2022г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 810 511 тыс. руб. (+129% к 2021г.)

По состоянию на 31.12.2022г. нераспределенная прибыль составила 950 086 тыс. руб. (+2% к 2021г.)

Ликвидность предприятия

№	Показатель	рекомендуемое значение	2020	2021	2022
			(факт)	(факт)	(факт)
ОЦЕНКА ЛИКВИДНОСТИ					
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	0,1	0,3	0,1
2	Коэффициент срочной ликвидности	≥ 1	0,8	1,6	1,1
3	Коэффициент текущей ликвидности	≥ 2	1,7	1,8	1,5

Показатели ликвидности предприятия находятся в пределах нормативных значений.

Финансовая устойчивость и оборачиваемость

№	Показатель	рекомендуемое значение	2020	2021	2022
			(факт)	(факт)	(факт)
ОЦЕНКА ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ					
1	Коэффициент финансовой независимости (финансовый рычаг)	0,5-0,8	0,6	0,7	0,6
2	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженностей	0,5 - 1	0,9	1,5	1,1
3	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	> 0,3	0,4	0,4	0,3
4	Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами	> 0,5 - 0,8	1,8	4,3	2,0
ОБОРАЧИВАЕМОСТЬ					
1	Общая оборачиваемость активов, раз	> 2	1	2	1
2	Оборачиваемость оборотных средств, дн.		177	105	204
3	Оборачиваемость основных средств, раз	> 5	5	4	4
4	Оборачиваемость запасов, раз	> 9	9	34	11
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дн.	30	80	76	142
6	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дн.	30	91	50	132

На конец отчетного периода финансовую устойчивость компании можно охарактеризовать как нормальную, обеспечивающую эффективную производственную деятельность.

Показатели оценки финансовой устойчивости на 31.12.2022г. находятся на уровне рекомендуемых значений.

Собственные оборотные средства компании составляют 406 550 тыс. руб.

Чистые активы

Величина чистых активов увеличилась с 1 002 257 тыс. руб. (на 31.12.2021г.) до 1 019 587 тыс. руб. (на 31.12.2022г.). Отклонение составило + 17 330 тыс. руб./+2%.

В 2022 году Обществом приобретено энергетических ресурсов на общую сумму 7 122 465 тыс. руб. в т ч электроэнергии (объемом 609 824 КВт).

Общество имеет разработанные в соответствии со ст. 22 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ "Об охране окружающей среды" проекты нормативов предельно-допустимых выбросов, согласованные в установленном порядке, а также своевременно предоставляет необходимую отчетность об образовании, утилизации, обезвреживании, о размещении отходов в составе отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля на основании ст.18 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления. За 2022г. начисленные взносы за загрязнение окружающей среды составили 4 085 рублей.

Руководитель

 А.Д. Чухустов

Главный бухгалтер

 С.В. Бельтюкова



13 февраля 2023г.