

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество "Геология"

(тыс.руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	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	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 2022 г. ¹	54	(50)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	54	(51)
	5110	за 2021 г. ²	54	(48)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	54	(50)
В том числе: Патенты <i>(вид нематериальных активов)</i>	5101	за 2022 г. ¹	54	(50)		()		(1)		-	-	54	(51)
	5111	за 2021 г. ²	54	(48)		()		(2)		-	-	54	(50)
Программное обеспечение <i>(вид нематериальных активов)</i>	5102	за 2022 г. ¹		()		()		()		-	-	-	(-)
	5112	за 2021 г. ²		()		()		()		-	-	-	(-)
Прочие <i>(вид нематериальных активов)</i>	5103	за 2022 г. ¹		()		()		()		-	-	-	(-)
	5113	за 2021 г. ²		()		()		()		-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Всего	5120	54	54	54
В том числе: Патенты <i>(вид нематериальных активов)</i>	5121	54	54	54
Программное обеспечение <i>(вид нематериальных активов)</i>	5122			
Прочие <i>(вид нематериальных активов)</i>	5123			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Всего	5130	28	28	28
В том числе:				
Патенты <i>(вид нематериальных активов)</i>	5131	28	28	28
Программное обеспечение <i>(вид нематериальных активов)</i>	5132	-	-	-
Прочие <i>(вид нематериальных активов)</i>	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР — всего	5140	За 2022 г. ¹	14 434	(14 434)	52 488	(-)	-	(1 425)	66 922	(15 859)
	5150	За 2021 г. ²	14 434	(13 724)	-	(-)	-	(710)	14 434	(14 434)
В том числе: Разработка технологии обработки продуктивных горизонтов <i>(группа объектов)</i>	5141	За 2022 г. ¹	11 879	(11 879)		()		()	11 879	(11 879)
	5151	За 2021 г. ²	11 879	(11 879)		()		()	11 879	(11 879)
Разработка техники для добычи высоковязкой пластовой продукции <i>(группа объектов)</i>	5142	За 2022 г. ¹	2 555	(2 555)	52 488	()		(1 425)	55 043	(3 980)
	5152	За 2021 г. ²	2 555	(1 845)		()		(710)	2 555	(2 555)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	За <u>2022</u> г. ¹	59 716	3 646	(-)	(52 488)	10 874
	5170	За <u>2021</u> г. ²	55 958	3 786	(28)	(-)	59 716
в том числе: Разработка технологии обработки продуктивных горизонтов <i>(группа объектов)</i>	5161	За <u>2022</u> г. ¹	10 186	90	()	()	10 276
	5171	За <u>2021</u> г. ²	10 182	32	(28)	()	10 186
Разработка техники для добычи высоковязкой пластовой продукции <i>(группа объектов)</i>	5162	За <u>2022</u> г. ¹	49 530	3 556	()	(52 488)	598
	5172	За <u>2021</u> г. ²	45 776	3 754	()	()	49 530
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	За <u>2022</u> г. ¹	1	-	(-)	(-)	1
	5190	За <u>2021</u> г. ²	1	-	(-)	(-)	1
в том числе: Патенты <i>(группа объектов)</i>	5181	За <u>2022</u> г. ¹			()	()	-
	5191	За <u>2021</u> г. ²			()	()	-
Программное обеспечение <i>(группа объектов)</i>	5182	За <u>2022</u> г. ¹			()	()	-
	5192	За <u>2021</u> г. ²			()	()	-
Прочие <i>(группа объектов)</i>	5183	За <u>2022</u> г. ¹	1				1
	5193	За <u>2021</u> г. ²	1				1

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 2022 г. ¹	4 902 675	(3 596 594)	261 851	(98 169)	75 626	(241 906)	-	1 058 337	5 066 357	(2 704 537)
	5210	3а 2021 г. ²	4 971 859	(3 366 607)	81 133	(150 317)	102 405	(332 392)	-	-	4 902 675	(3 596 594)
в том числе:												
Земля <i>(группа основных средств)</i>	5201	3а 2022 г. ¹	18 364	(-)	668	(-)	(-)	(-)	-	-	19 032	(-)
	5211	3а 2021 г. ²	18 114	(-)	250	(-)	(-)	(-)	-	-	18 364	(-)
Здания <i>(группа основных средств)</i>	5202	3а 2022 г. ¹	166 345	(65 468)	731	(812)	733	(6 750)	-	2 127	166 264	(69 358)
	5212	3а 2021 г. ²	166 345	(59 049)	(-)	(-)	(-)	(6 419)	-	-	166 345	(65 468)
Сооружения <i>(группа основных средств)</i>	5203	3а 2022 г. ¹	3 460 275	(2 511 457)	15 860	(10 104)	4 670	(107 970)	-	729 943	3 466 031	(1 884 814)
	5213	3а 2021 г. ²	3 515 174	(2 356 006)	48 461	(103 360)	57 170	(212 621)	-	-	3 460 275	(2 511 457)
Передаточные устройства <i>(группа основных средств)</i>	5204	3а 2022 г. ¹	322 310	(247 904)	151 929	(4 938)	4 268	(35 488)	-	46 679	469 301	(232 445)
	5214	3а 2021 г. ²	330 933	(229 783)	17	(8 640)	8 220	(26 341)	-	-	322 310	(247 904)
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5205	3а 2022 г. ¹	658 443	(573 157)	68 564	(50 985)	39 363	(63 905)	-	234 032	676 022	(363 667)
	5215	3а 2021 г. ²	648 951	(521 368)	22 436	(12 944)	12 607	(64 396)	-	-	658 443	(573 157)
Силовые машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5206	3а 2022 г. ¹	84 360	(50 665)	3 687	(11 229)	9 058	(6 750)	-	5 894	76 818	(42 463)
	5216	3а 2021 г. ²	104 263	(66 243)	3 290	(23 193)	22 396	(6 818)	-	-	84 360	(50 665)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства <i>(группа основных средств)</i>	5207	3а 2022 г. ¹	171 119	(131 951)	19 094	(13 352)	11 516	(19 413)	-	36 505	176 861	(103 343)
	5217	3а 2021 г. ²	166 919	(119 578)	6 221	(2 021)	1 903	(14 276)	-	-	171 119	(131 951)
Вычислительная техника <i>(группа основных средств)</i>	5208	3а 2022 г. ¹	2 649	(2 168)	428	(1 267)	997	(300)	-	402	1 810	(1 069)
	5218	3а 2021 г. ²	2 223	(2 077)	458	(32)	32	(123)	-	-	2 649	(2 168)
	5209	3а 2022 г. ¹	4 728	(2 784)	782	(-)	(-)	(611)	-	416	5 510	(2 979)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁵	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁵		первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁵		
Транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	5219	3а 2021 г. ²	4 728	(2 272)			(512)	-	-	4 728	(2 784)	
	520	3а 2022 г. ¹	976	(976)		(735)	735	(10)	-	47	241	(204)
Мебель <i>(группа основных средств)</i>	521	3а 2021 г. ²	1 005	(1 005)		(29)	29	()	-	-	976	(976)
	520	3а 2022 г. ¹	8 689	(7 133)		(3 473)	3 205	(346)	-	1 532	5 216	(2 742)
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	521	3а 2021 г. ²	8 728	(6 782)		(39)	39	(390)	-	-	8 689	(7 133)
	520	3а 2022 г. ¹	4 417	(2 931)	108	(1 274)	1 081	(363)	-	760	3 251	(1 453)
Прочие основные средства <i>(группа основных средств)</i>	521	3а 2021 г. ²	4 476	(2 444)		(59)	9	(496)	-	-	4 417	(2 931)
Права пользования арендованным имуществом <i>(группа основных средств)</i>	520	3а 2022 г. ¹		()	44 298	()		(1 632)	-	-	44 298	(1 632)
	521	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	3а 2022 г. ¹	299 489	(115 546)	-	(698)	612	(10 188)	-	6 877	298 791	(118 245)
	5230	3а 2021 г. ²	299 585	(107 253)	102	(198)	160	(8 453)	-	-	299 489	(115 546)
в том числе:	5221	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
Земля <i>(группа основных средств)</i>	5231	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
	5222	3а 2022 г. ¹	269 129	(85 189)		(133)	50	(8 209)	-	(3 020)	268 996	(96 368)
Здания <i>(группа основных средств)</i>	5232	3а 2021 г. ²	269 129	(76 842)		()		(8 347)	-	-	269 129	(85 189)
	5223	3а 2022 г. ¹	4 975	(4 975)		()		(332)	-	1 658	4 975	(3 649)
Сооружения <i>(группа основных средств)</i>	5233	3а 2021 г. ²	4 975	(4 975)		()		()	-	-	4 975	(4 975)
	5224	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
Передаточные устройства <i>(группа основных средств)</i>	5234	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
	5225	3а 2022 г. ¹	7 461	(7 458)		(13)	10	(460)	-	2 439	7 448	(5 469)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ⁴	накопленная амортизация ⁶		
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5235	3а 2021 г. ²	7 557	(7 512)	102	(198)	160	(106)	-	-	7 461	(7 458)
Силовые машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5226	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
	5236	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
Измерительные и регулирующие приборы и устройства <i>(группа основных средств)</i>	5227	3а 2022 г. ¹	121	(121)		()		(8)	-	41	121	(88)
	5237	3а 2021 г. ²	121	(121)		()		()	-	-	121	(121)
Вычислительная техника <i>(группа основных средств)</i>	5228	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
	5238	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
Транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	5229	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
	5239	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
Мебель <i>(группа основных средств)</i>	522	3а 2022 г. ¹	2 126	(2 126)		(460)	460	(109)	-	547	1 666	(1 228)
	523	3а 2021 г. ²	2 126	(2 126)		()		()	-	-	2 126	(2 126)
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	522	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
	523	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
Объекты ОС в запасе <i>(группа основных средств)</i>	522	3а 2022 г. ¹		()		()		()	-	-		()
	523	3а 2021 г. ²		()		()		()	-	-		()
Прочие основные средства <i>(группа основных средств)</i>	522	3а 2022 г. ¹	15 677	(15 677)		(92)	92	(1 070)	-	5 212	15 585	(11 443)
	523	3а 2021 г. ²	15 677	(15 677)		()		()	-	-	15 677	(15 677)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	3а 2022 г. ¹	290 630	253 091	(-)	(245 853)	297 868
	5250	3а 2021 г. ²	126 761	243 109	(-)	(79 240)	290 630
в том числе:	5241	3а 2022 г. ¹	7 356	17 553	(-)	(731)	24 178
Здания <i>(группа объектов)</i>	5251	3а 2021 г. ²	7 356		(-)	(-)	7 356
Сооружения <i>(группа объектов)</i>	5242	3а 2022 г. ¹	48 580	46 493	(-)	(13 986)	81 087
	5252	3а 2021 г. ²	7 336	48 737	(-)	(7 493)	48 580
Машины и оборудование <i>(группа объектов)</i>	5243	3а 2022 г. ¹	130 209	72 418	(-)	(77 834)	124 793
	5253	3а 2021 г. ²	102 816	58 729	(-)	(31 336)	130 209
Передаточные устройства <i>(группа объектов)</i>	5244	3а 2022 г. ¹	102 034	115 373	(-)	(151 929)	65 478
	5254	3а 2021 г. ²	7 202	134 993	(-)	(40 161)	102 034
Прочее <i>(группа объектов)</i>	5245	3а 2022 г. ¹			(-)	(-)	-
	5255	3а 2021 г. ²			(-)	(-)	-
Приобретение земельных участков - всего	52401	3а 2022 г. ¹	2 451	1 254	(-)	(1 373)	2 332
	52501	3а 2021 г. ²	2 051	650	(-)	(250)	2 451
Приобретение объектов природопользования - всего	52402	3а 2022 г. ¹			(-)	(-)	-
	52502	3а 2021 г. ²			(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	11 781	5 429
в том числе:			
Здания <i>(группа основных средств)</i>	5261	52	
Сооружения <i>(группа основных средств)</i>	5262	7 421	2 992
Передаточные устройства <i>(группа основных средств)</i>	5263	3 851	17
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5264		2 420
Силовые машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5265		
Измерительные и регулирующие приборы и устройства <i>(группа основных средств)</i>	5266	457	
Вычислительная техника <i>(группа основных средств)</i>	5267		
Транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	5268		
Мебель <i>(группа основных средств)</i>	5269		
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	526		
Объекты ОС в запасе <i>(группа основных средств)</i>	526		
Прочие основные средства <i>(группа основных средств)</i>	526		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	1 820	2 910
в том числе:			
Здания <i>(группа основных средств)</i>	5271		
Сооружения <i>(группа основных средств)</i>	5272		
Передаточные устройства <i>(группа основных средств)</i>	5273	305	
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5274	1 515	2 910
Силовые машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5275		
Измерительные и регулирующие приборы и устройства <i>(группа основных средств)</i>	5276		

Вычислительная техника <i>(группа основных средств)</i>	5277		
Транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	5278		
Мебель <i>(группа основных средств)</i>	5279		
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	527		
Объекты ОС в запасе <i>(группа основных средств)</i>	527		
Прочие основные средства <i>(группа основных средств)</i>	527		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
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	13 752	13 752	13 752
Объекты недвижимости, принятые в экс-ю и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	402 374	255 967	258 778
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	172
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Прочие изменения	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные — всего	5301	3а 2022 г. ¹	269 374	(1755)	867 175	(101 514)	(1 755)	-	(3 000)	-	1 032 035	
	5311	3а 2021 г. ²	3 465	-	276 287	(10 378)	1 755	-	-	-	269 374	(1 755)
в том числе:		3а 2022 г. ¹										
Депозитные счета (группа, вид)	5302	3а 2022 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2021 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группа, вид)	5303	3а 2022 г. ¹	115	-	17 000	(-)	-				17 115	-
	5313	3а 2021 г. ²	115	-		(-)	-				115	-
Акции (группа, вид)	5304	3а 2022 г. ¹				(-)						
	5314	3а 2021 г. ²				(-)						
Долговые ценные бумаги (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹				(-)	-					
	531	3а 2021 г. ²				(-)	-					
Предоставленные займы (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹	269 259	(1755)	850 175	(101 514)	1 755		(3 000)	-	1 014 920	-
	531	3а 2021 г. ²	3 350	-	276 287	(10 378)	(1 755)			-	269 259	(1 755)
Вклады по договору простого товарищества (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹				(-)						
	531	3а 2021 г. ²				(-)						
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹				(-)						
	531	3а 2021 г. ²				(-)						
Краткосрочные — всего	5305	3а 2022 г. ¹	60 500	-	355 260	(-)	(2 508)	-	3 000	-	418 760	(2508)
	5315	3а 2021 г. ²	-	-	60 500	(-)	-	-	(-)	-	60 500	-

в том числе:	5306	3а 2022 г. ¹	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (группа, вид)	5316	3а 2021 г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группа, вид)	5307	3а 2022 г. ¹	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 2021 г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Акции (группа, вид)	5308	3а 2022 г. ¹	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	5318	3а 2021 г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (группа, вид)	5309	3а 2022 г. ¹	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	5319	3а 2021 г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹	60 500	-	355 260	()	(2 508)	-	3 000	-	418 760	(2508)
	531	3а 2021 г. ²	-	-	60 500	()	-	()	-	-	60 500	-
Вклады по договору простого товарищества (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	531	3а 2021 г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (группа, вид)	530	3а 2022 г. ¹	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	531	3а 2021 г. ²	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итога	530_	3а 2022 г. ¹	329 874	(1 755)	1 222 435	(101 514)	(1 755)	-	()	-	1 450 795	(2 508)
	531_	3а 2021 г. ²	3 465	-	336 787	(10 378)	1 755	-	-	-	329 874	(1 755)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета (группы, виды)	5321	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группы, виды)	5322	-	-	-
Акции (группы, виды)	5323	-	-	-
Долговые ценные бумаги (группы, виды)	5324	-	-	-
Предоставленные займы (группы, виды)	532	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (группы, виды)	532	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (группы, виды)	532	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета (группы, виды)	5326	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группы, виды)	5327	-	-	-
Акции (группы, виды)	5328	-	-	-
Долговые ценные бумаги (группы, виды)	532	-	-	-
Предоставленные займы (группы, виды)	532	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	---			

(группы, виды)	532	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	532	-	-	-
(группы, виды)	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	3а 2022 г. ¹	209 154	(1 272)	7 545 632	(7 602 674)	(1 272)	1 678	-	152 112	(1 678)
	5420	3а 2021 г. ²	161 173	(-)	7 045 268	(6 997 286)	-	1 272	-	209 154	(1 272)
в том числе:											
Сырье и материалы (группа, вид)	5401	3а 2022 г. ¹	1 374	(1)	11 335	(11 666)	(1)	4	-	1 043	(4)
	5421	3а 2021 г. ²	763	(-)	8 531	(7 920)	-	1		1 374	(1)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали (группа, вид)	5402	3а 2022 г. ¹		(-)		(-)	-	-			(-)
	5422	3а 2021 г. ²		(-)		(-)	-	-			(-)
Топливо (группа, вид)	5403	3а 2022 г. ¹	104	(2)	19 076	(19 055)	(2)	4		125	(4)
	5423	3а 2021 г. ²	117	(-)	19 117	(19 130)	-	2		104	(2)
Тара и тарные материалы (группа, вид)	5404	3а 2022 г. ¹	35	(3)	197	(232)	(3)	-		-	(-)
	5424	3а 2021 г. ²	35	(-)	67	(67)	-	3		35	(3)
Запасные части и расходные материалы (группа, вид)	5405	3а 2022 г. ¹	5 251	(459)	21 056	(19 772)	(459)	500		6 535	(500)
	5425	3а 2021 г. ²	6 277	(-)	12 264	(13 290)	-	459		5 251	(459)
Прочие материалы (группа, вид)	5406	3а 2022 г. ¹	1 549	(213)	13 059	(9 212)	(213)	554		5 396	(554)
	5426	3а 2021 г. ²	3 258	(-)	5 366	(7 075)	-	213		1 549	(213)
Материалы, переданные в	5407	3а 2022 г. ¹		(-)		(-)	-				(-)

переработку на сторону <i>(группа, вид)</i>	5427	3а 2021 г. ²		(-)		(-)	-	-		-	(-)
Строительные материалы <i>(группа, вид)</i>	5408	3а 2022 г. ¹	-	(-)	39	(39)	-	-		-	(-)
	5428	3а 2021 г. ²	-	(-)		(-)	-	-		-	(-)
Приборы, инструменты и хозинвентарь <i>(группа, вид)</i>	5409	3а 2022 г. ¹	2 844	(429)	3 910	(4 602)	(429)	421		2 152	(421)
	5429	3а 2021 г. ²	2 856	(-)	2 540	(2 552)	-	429		2 844	(429)
Специальная оснастка и специальная одежда на складе <i>(группа, вид)</i>	5410	3а 2022 г. ¹	1 287	(165)	3 105	(722)	(165)	195	(2 333)	1 337	(195)
	5430	3а 2021 г. ²	1 299	(-)	3 327	(552)	-	165	(2 787)	1 287	(165)
Специальная одежда в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	5411	3а 2022 г. ¹	527	(-)	2 333	(2 748)	-	-		112	(-)
	5431	3а 2021 г. ²	1 697	(-)	2 787	(3 957)	-	-		527	(-)
Специальная оснастка в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	5412	3а 2022 г. ¹		(-)		(-)	-	-		-	(-)
	5432	3а 2021 г. ²		(-)		(-)	-	-		-	(-)
ТЗР <i>(группа, вид)</i>	5412	3а 2022 г. ¹	180	(-)	1 218	(1 115)	-	-		283	(-)
	5432	3а 2021 г. ²	214	(-)	661	(695)	-	-		180	(-)
Товары отгруженные <i>(группа, вид)</i>	5412	3а 2022 г. ¹	21 454	(-)	3 762 182	(3 770 505)	-	-		13 131	(-)
	5432	3а 2021 г. ²	13 808	(-)	3 472 928	(3 465 282)	-	-		21 454	(-)
Готовая продукция, товары для перепродажи <i>(группа, вид)</i>	5412	3а 2022 г. ¹	173 725	(-)	3 708 608	(3 762 182)	-	-		120 151	(-)
	5432	3а 2021 г. ²	127 010	(-)	3 519 643	(3 472 928)	-	-		173 725	(-)
Расходы будущих периодов <i>(группа, вид)</i>	5412	3а 2022 г. ¹	824	(-)	1 847	(824)	-	-		1 847	(-)
	5432	3а 2021 г. ²	3 838	(-)	824	(3 838)	-	-		824	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
в том числе:				
Сырье и материалы <i>(группа, вид)</i>	5441			
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и <i>(группа, вид)</i>	5442			
Топливо <i>(группа, вид)</i>	5443			
Тара и тарные материалы <i>(группа, вид)</i>	5444			
Запасные части и расходные материалы <i>(группа, вид)</i>	544			
Прочие материалы <i>(группа, вид)</i>	544			
Материалы, переданные в переработку на сторону <i>(группа, вид)</i>	544			
Строительные материалы <i>(группа, вид)</i>	544			
Приборы, инструменты и хозинвентарь <i>(группа, вид)</i>	544			
Специальная оснастка и специальная одежда на складе <i>(группа, вид)</i>	544			
Специальная одежда в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	544			

Специальная оснастка в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	544			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Сырье и материалы <i>(группа, вид)</i>	5446	-	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и <i>(группа, вид)</i>	5447	-	-	-
Топливо <i>(группа, вид)</i>	5448	-	-	-
Тара и тарные материалы <i>(группа, вид)</i>	5449	-	-	-
Запасные части и расходные материалы <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Прочие материалы <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Строительные материалы <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Приборы, инструменты и хозяйинвентарь <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Специальная одежда в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-
Специальная оснастка в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	544	-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат ^в	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	За 2022 г. ¹	-	(-)	139 800	-	(-)	(3 508)	(-)	(-)	-	(-)	136 292	(-)
	5521	За 2021 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным <i>(вид)</i>	5502	За 2022 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	За 2021 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками <i>(вид)</i>	5503	За 2022 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	За 2021 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие <i>(вид)</i>	5504	За 2022 г. ¹	-	(-)	139 800	-	(-)	(3 508)	(-)	(-)	-	(-)	136 292	(-)
	5524	За 2021 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	За 2022 г. ¹	667 525	(33 476)	73 648	-	(5 641)	(393 209)	(-)	(-)	146	(-)	347 964	(38 971)
	5530	За 2021 г. ²	373 506	(39 599)	306 627	-	(5 528)	(12 608)	(-)	(-)	11 651	(-)	667 525	(33 476)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным¹⁰ <i>(вид)</i>	5511	За 2022 г. ¹	15 011	(171)	12 573	-	(-)	(14 876)	(-)	(-)	-	(-)	12 708	(171)
	5531	За 2021 г. ²	2 412	(171)	17 730	-	(-)	(5 131)	(-)	(-)	-	(-)	15 011	(171)
Расчеты с покупателями и заказчиками <i>(вид)</i>	5512	За 2022 г. ¹	477 657	(33 288)	7 611	-	(5 640)	(213 333)	(-)	(-)	129	(-)	271 935	(38 799)
	5532	За 2021 г. ²	368 494	(39 428)	116 640	-	(5 511)	(7 477)	(-)	(-)	11 651	(-)	477 657	(33 288)
Прочие <i>(вид)</i>	5513	За 2022 г. ¹	174 857	(17)	53 464	-	(1)	(165 000)	(-)	(-)	17	(-)	63 321	(1)
	5533	За 2021 г. ²	2 600	(-)	172 257	-	(17)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	174 857	(17)
Итого	5500	За 2022 г. ¹	667 525	(33 476)	213 448	-	(5 641)	(396 717)	(-)	(-)	146	x	484 256	(38 971)
	5520	За 2021 г. ²	373 506	(39 599)	306 627	-	(5 528)	(12 608)	(-)	(-)	11 651	x	667 525	(33 476)

10 Данные раскрываются без учета авансов выданных поставщикам в счет приобретения внеоборотных активов отраженных в строке 1190 бухгалтерского баланса

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	41 479		35 231		39 599	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (вид)	5541	171		171		171	
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	5542	38 799		33 288		39 428	
Прочие (вид)	5543	2 509		1 772			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^з	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^з	погашение	списание на финансовый результат ^з		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	За 2022 г. ¹	-	43 043	-	(-)	(-)	(-)	43 043
	5571	За 2021 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	5552	За 2022 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	За 2021 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным <i>(вид)</i>	5553	3а 2022 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	3а 2021 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочие <i>(вид)</i>	5554	3а 2022 г. ¹	-	43 043	-	(-)	(-)	(-)	43 043
	5574	3а 2021 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	3а 2022 г. ¹	1 133 643	78 488	-	(877 772)	(-)	-	334 359
	5580	3а 2021 г. ²	348 555	830 795	-	(45 707)	(-)	-	1 133 643
В том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками <i>(вид)</i>	5561	3а 2022 г. ¹	73 222	78 488	-	(64 137)	(-)	-	87 573
	5581	3а 2021 г. ²	59 465	59 464	-	(45 707)	(-)	-	73 222
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным <i>(вид)</i>	5562	3а 2022 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5582	3а 2021 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие <i>(вид)</i>	5563	3а 2022 г. ¹	1 060 421	-	-	(813 635)	(-)	-	246 786
	5583	3а 2021 г. ²	289 090	771 331	-	(-)	(-)	-	1 060 421
Итого	5550	3а 2022 г. ¹	1 133 643	121 531	-	(877 772)	(-)	x	377 402
	5570	3а 2021 г. ²	348 555	830 795	-	(45 707)	(-)	x	1 133 643

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками <i>(вид)</i>	5591			
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным <i>(вид)</i>	5592			
Прочие <i>(вид)</i>	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Материальные затраты	5610	65 640	47 297
Расходы на оплату труда	5620	110 488	114 948
Отчисления на социальные нужды	5630	34 229	34 745
Амортизация	5640	249 222	338 964
Прочие затраты	5650	3 543 427	3 223 219
Итого по элементам	5660	4 003 006	3 759 173
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	61 897	(54 361)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 064 903	3 704 812

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	371 221	109 317	(86 450)	(11 474)	382 614
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков <i>(вид оценочного обязательства)</i>	5701	7 603	11 313	(11 249)	(-)	7 667
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов <i>(вид оценочного обязательства)</i>	5702	363 618	70 596	(59 267)	(-)	374 947
Резерв предстоящих расходов на оплату матпомощи к отпуску <i>(вид оценочного обязательства)</i>	5703	-	12 414	(11 079)	(1335)	-
Резерв предстоящих расходов на оплату годового вознаграждения <i>(вид оценочного обязательства)</i>	5704	-	14 994	(4 855)	(10139)	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные <i>(вид)</i>	5801			
Выданные — всего	5810	-	390 000	390 000
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные <i>(вид)</i>	5811		390 000	390 000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2022 г. ¹		2021 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы	5905	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы					
Бюджетные кредиты — всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:	5911	-	-	(-)	-
	5921	-	-	(-)	-

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (востановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату—по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____
(подпись)

Р.Ш. Тахаутдинов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Р.М. Шиганов

(расшифровка подписи)

« 30 » 03 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Геология»
за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
2.1. Основы составления отчетности	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	13
3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»	15
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»	15
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»	15
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	15
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	15
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	15
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»	15
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	15
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	19
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	20
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	20
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	20
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	20
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	20
3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	20
3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	20
3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	21
3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	21
3.18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	21
3.19. Прочие доходы и расходы	21
3.20. Расчеты по налогу на прибыль	23
3.21. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	24
4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету	25
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика»	25
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	25
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	25
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты»	26
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	26
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	32
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	32
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	33
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	33

4.10.	Раскрытие информации о капитале	33
4.11.	Раскрытие информации об экономической ситуации	33
4.12.	Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	34
4.13.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	34
4.14.	Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	35
5.	Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством	35

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «Геология».

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Геология».

1.3. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск ул. Ленина, д.15

1.4. Общество зарегистрировано Министерством финансов РТ 26.12.1996 г. за №2087, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №15 по РТ 23.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1001601570376.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004956123 от 21.02.2007 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 г. – 116, 2021 г. – 116, 2020 г. – 119 человек, численность работающих на 31.12.2022 г. – 117, 31.12.2021 – 117, на 31.12.2020 – 121 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Дата регистрации и обособленного подразделения	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное обособленному подразделению	Место нахождения/регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2020 / 31.12.2021 / 31.12.2022
1	Цех по добыче нефти и газа в р-не д.Нижняя Уратьма	19.05.2000	МРИ ФНС РФ №11 по РТ	165132001	РФ, РТ, Нижнекамский р-он, д.Нижняя Уратьма	24/24/25
2	Участок по ремонту эксплуатационного оборудования	01.03.2007	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164331001	РФ, РТ, Азнакаево, Промбаза, 51	31/29/30
3	Цех по добыче нефти и газа №1 в р-не с.Урманаево	01.03.2007	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164331002	РФ, РТ, Азнакаевский р-он, с.Урманаево	42/43/41
4	Коммерческий узел учета нефти	01.01.2018	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164345001	РФ, РТ, Азнакаевский р-он, с.Агерзе	19/18/21

1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

Таблица 2

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	АО «Шешмаойл»	77,7
2	АО «Нетпетролтрейд»	14,0
3	Физические лица	8,3

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 300 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 3:

Таблица 3

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О.	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Валиев Равиль Фаритович	протокол №1/22 от 22.06.2022 г.
2	Валиев Данис Маликович	
3	Тахаутдинов Рустем Шафагатович	
4	Шигапов Радик Мулланурович	
5	Якупов Марат Анисович	
6	Мухаметшин Жалил Габдрахманович	

В течение 2022 г. состав членов Совета директоров не изменялся.

1.11. На основании договора об оказании услуг по управлению №07-06/УД от 15.05.2006 г. единоличным исполнительным органом является управляющая организация ООО «УК «Шешмаойл».

1.12. Ревизионная комиссия Общества утверждена решением Совета директоров (Протокол №1/22 от 22.06.2022 г.)

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа;
- 2) Предоставление услуг по добыче нефти и природного газа;
- 3) Забор, очистка и распределение воды;
- 4) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 5) Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

1.14. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице 5

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Таблица 5

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Товарно-материальные ценности	01.10.2022	Приказ №34/28-12 от 12.09.2022 г.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.12.2022	
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов	31.12.2022	
Нематериальные активы	01.12.2022	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – ООО «Управляющая компания «Шешмаойл».

1.17. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 22.06.2022 г. №1/22) официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено ООО «АКК « Кроу Аудэкс».

Место нахождения: Россия, РТ, г.Казань, ул.Сафьян, 8.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК « Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) от 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №57/21 от 31.12.2021 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 1%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

При приобретении нематериального срок полезного использования устанавливается приказом руководителя, который должен прикладываться ответственным лицом к документам приобретения нематериального актива.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 "Амортизация нематериальных активов". Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на оплату пошлин за поддержание патентов, свидетельств, внедренных в производство в бухгалтерском учете отражается по Дт счета 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетами учета расчетов. В случае принятия решения о нецелесообразности внедрения изобретения, либо о продаже исключительных прав на использование патентов, свидетельств, расходы на оплату пошлин за поддержание патентов, свидетельств, списываются в Дт 91-2 «Прочие расходы».

2.2.2. Учет основных средств

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличием и движением таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовых счетах МЦ01 и МЦ07.

Основные средства выделяются в следующие группы: земля, здания, сооружения, скважины, передаточные устройства, машины и оборудования, силовые машины и оборудования, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, мебель, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства, инвестиционная недвижимость.

Скважины принимаются к учету в качестве объектов основных средств в эксплуатации в момент подписания актов приема-передачи скважин из бурения в эксплуатацию, при условии освоения скважины (капитального ремонта) и получения притока нефти.

Начисление амортизации объекта ОС производится ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением скважин, амортизация начисляется линейным способом. Амортизация по скважинам начисляется способом пропорциональным количеству продукции.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Объекты основных средств по всем группам, включая инвестиционную недвижимость оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Насосно-компрессорные трубы (НКТ), насосные штанги (ШН), за исключением укороченных штанг, учитываются в составе основных средств независимо от их первоначальной стоимости и амортизируются в установленном порядке. Инвентарным объектом учета НКТ и ШН является подвеска, состоящая из соединенных между собой комплектов НКТ и ШН, устанавливаемых на первую скважину. Штанги насосные укороченного размера учитываются в составе МПЗ.

Ликвидационная стоимость основных средств рассчитывается, как стоимость металлолома, полученного при выбытии ОС по цене металлолома на 1-ое число отчетного года. Ликвидационная стоимость зданий, сооружений и передаточных устройств признается равной нулю.

Самостоятельным инвентарным объектом основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более одного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 млн.руб.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (п.26).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 «Основные средства» отражаются в соответствии с п.49, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

2.2.3. Учет поисковых активов

Затратами на освоение природных ресурсов для целей бухгалтерского учета признаются затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, до того момента, когда в отношении участка недр установлена коммерческая целесообразность добычи или признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

Затраты на освоение природных ресурсов учитываются в составе внеоборотных активов и в составе расходов по обычным видам деятельности.

Затраты на освоение природных ресурсов учитываемые в составе внеоборотных активов, именуется также «поисковыми активами».

Поисковые активы делятся на:

- 1) Материальные поисковые активы;
- 2) Нематериальные поисковые активы.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;

затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;

затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;

затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;

затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Остальные затраты на освоение природных ресурсов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами учитываются на балансовом счете учета вложений во внеоборотные активы 08/2 «Приобретение объектов природопользования» по соответствующей аналитике: «материальные поисковые активы» и «нематериальные поисковые активы».

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Амортизация указанных затрат отражается на балансовом счете 02/08 «Амортизация поисковых активов».

Срок полезного использования материальных поисковых активов равен сроку, на который выдана лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых и устанавливается отдельным приказом.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;

затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

Поисковые активы, переведенные в состав основных средств и нематериальных активов подлежат амортизации в общем порядке.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в составе прочих доходов организации.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Начисление процентов по финансовым вложениям и обязательствам производится ежемесячно на последний день месяца или на дату погашения (выбытия) финансовых вложений в зависимости от того, какая из дат наступит раньше.

Финансовые вложения по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражается в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущие отчетные даты. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты. Доход по дисконтным векселям признаются ежемесячно.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Расходы на НИОКР признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением НИОКР признаются прочими расходами отчетного периода.

Амортизация по основным средствам, приобретаемых для выполнения НИОКР включается в стоимость выполняемых НИОКР и отражается по ДТ 08/8.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Расходы на НИОКР, осуществленные в целях создания новых или совершенствования применяемых технологий, создания новых видов сырья или материалов, которые не дали положительного результата, подлежат включению в состав прочих расходов текущего отчетного периода.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и не используются в производстве, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08-08 «Расходы по НИОКР» и не списываются на расходы по обычным видам деятельности, до момента принятия решения об их использовании.

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретенных материальных запасов -методу ФИФО.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются на балансовом счете 16/1 с последующим распределением на сумму отпущенных на производство ТМЦ пропорционально среднему % ТЗР рассчитываемому за месяц.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (если иное не установлено пунктами 32-35 ФСБУ 5 «Запасы»):

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5 «Запасы».

2.2.7. Учет товаров

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям и своим работникам принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на счете 41/1 «Товары на складах».

Остаток товаров отражается в бухгалтерском балансе по покупной стоимости.

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При реализации товарно-материальных ценностей, приобретенных для последующей продажи устанавливается наценка 5%.

2.2.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.9. Учет незавершенного производства

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также не прошедшая испытаний и технической приемки.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат отнесению на издержки производства или на соответствующие источники финансирования в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение срока их полезного использования. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете. Первичные документы по таким расходам принимаются к бухгалтерскому учету при наличии оформленного приказа об установлении срока полезного использования.

Расходы будущих периодов включаются в состав расходов по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца следующего за месяцем в котором подписан последний акт выполненных работ по договору.

Расходы, осуществляемые в целях приобретения лицензий, отражаются в составе расходов будущих периодов отдельно по каждой конкретной лицензии.

К расходам, осуществляемым в целях приобретения лицензии, в частности, относятся:

- расходы, связанные с предварительной оценкой месторождения;
- расходы, связанные с проведением аудита запасов месторождения;
- расходы на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;
- расходы на приобретение геологической и иной информации;
- расходы на оплату участия в конкурсе.

Если налогоплательщик заключает лицензионное соглашение на право пользования недрами, то расходы, связанные с процедурой участия в конкурсе формируют стоимость лицензии, которая учитывается в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией в течении срока действия лицензии.

В случае, если по результатам конкурса лицензионное соглашение на право пользования недрами не заключается, то расходы, связанные с процедурой участия в конкурсе, включаются в состав прочих расходов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем проведения конкурса, равномерно в течение пяти лет.

В случае, если после осуществления предварительных расходов, направленных на приобретение лицензий, принимается решение об отказе от участия в конкурсе либо о нецелесообразности приобретения лицензии, то указанные расходы также включаются в состав прочих расходов с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором налогоплательщиком принято указанное решение, равномерно в течение пяти лет. При этом указанное решение оформляется соответствующим приказом (распоряжением) руководителя.

В аналогичном порядке учитываются расходы, осуществленные в целях приобретения лицензий на право пользования недрами, в случае, если указанные лицензии выдаются без проведения конкурсов.

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Оценочные обязательства по ремонту основных средств, оценочные обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, в бухгалтерском учете предприятия не формируются.

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику на основании расчета количества неиспользованных дней отпуска и

среднего заработка на дату формирования обязательства с учетом отчислений страховых взносов во внебюджетные фонды. Размер обязательства подлежит ежемесячной корректировке.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам за год формируется равномерно фонду оплаты труда. При невыплате вознаграждения списание оценочного обязательства произвести по приказу руководителя на прочие расходы.

Оценочное обязательство на выплату материальной помощи к отпуску формируется ежемесячно по каждому работнику, с момента выплаты материальной помощи обязательство не начисляется.

Оценочное обязательство по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов формируется по объектам основных средств, которые согласно нормам законодательства РФ подлежат ликвидации по окончании добычи нефти и газа, а также по земельным участкам занятых скважинами и нефтепроводами.

Величина оценочного обязательства определяется согласно «Методике расчета оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов», утвержденной генеральным директором управляющей компании.

2.2.12. Учет оценочных резервов.

Резервы по сомнительным долгам формируются в размере суммы дебиторской задолженности срок погашения которой наступил в соответствии с условиями договора, но не погашенной на конец отчетного года.

Резерв под обесценение ценных бумаг формируется по ценным бумагам не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг при наличии признаков устойчивого снижения стоимости в соответствии с п.37, 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Резерв по обесценению запасов создается в размере 5% от первоначальной стоимости МПЗ за каждый год хранения, в случае выявления на конец отчетного периода признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта. Перечень таких товарно-материальных ценностей утверждается производственно-технической службой.

Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

2.2.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

1. «Доходы по добыче нефти»;
2. «Аренда движимого и недвижимого имущества»;
3. «Перепродажа товаров»;
4. «Перепродажа работ и услуг»;
5. «Подготовка и перекачка нефти»;
6. «Услуги лаборатории»;
7. «Оказание услуг»

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

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

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Суммы общепроизводственных расходов, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по структурным подразделениям «ЦДНГ-1» и «ЦДНГ-2» ежемесячно

списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в полном объеме на расходы по добыче нефти.

Расходы вспомогательного производства, учтенные на балансовом счете 23 «Вспомогательное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 20 субсчет 1 «Основное производство – Добыча нефти», счета 20 субсчет 2 «Основное производство – Прочие виды деятельности» по виду деятельности «подготовка и перекачка нефти» пропорционально количеству подготовленной нефти.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы» по виду деятельности ежемесячно пропорционально выручке полученной за отчетный период.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) ежемесячно в полном объеме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в Дт счета 90 «Продажи» без их распределения между проданной и не проданной продукцией (п.9 ПБУ 10/99).

2.2.14. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 1%.

2.2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 1%.

2.2.16. Учет аренды

Капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя, учитываются арендатором как отдельный инвентарный объект, если в соответствии с заключенным договором аренды эти капитальные вложения не компенсируются арендодателем и являются собственностью арендатора. Указанные капитальные вложения амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для арендованных объектов основных средств

Основные средства, предоставляемые арендатору (нанимателю) за плату во временное владение и пользование или временное пользование, отражаются в бухгалтерском учете у арендодателя на балансовом счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Учет доходных вложений в материальные ценности на балансовом счете 03. Начисление амортизации производится арендодателем.

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду относятся к обычным видам деятельности.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Расходы по выплате арендной платы и содержанию основных средств, используемых при производстве продукции (работ, услуг) включаются арендатором в себестоимость продукции (работ, услуг).

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.13 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.13 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.13 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.10 «Расчеты обязательств по арендным платежам (ППА)»;
- 91.21 (P23) «Процентный расход по аренде основных средств».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства». Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации. Амортизация ППА начисляется исходя из срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования на 2022 определена в размере 7,7%.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке «Прочие обязательства» в разделе долгосрочных обязательств и по строке «Прочие кредиторы» в разделе краткосрочных обязательств.

Переход на ФСБУ 25 «Аренда» осуществлен в порядке, предусмотренном п.50, а именно:

по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год были внесены приказом №57/21 от 31.12.2021 г. следующие изменения:

1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличием и движением таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовых счетах МЦ01 и МЦ07.

Основные средства выделяются в следующие группы: земля, здания, сооружения, скважины, передаточные устройства, машины и оборудования, силовые машины и оборудования, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, мебель, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства, инвестиционная недвижимость.

Начисление амортизации объекта ОС производится ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением скважин, амортизация начисляется линейным способом. Амортизация по скважинам начисляется способом пропорциональным количеству продукции.

Объекты основных средств по всем группам, включая инвестиционную недвижимость оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость основных средств рассчитывается, как стоимость металлолома, полученного при выбытии ОС по цене металлолома на 1-ое число отчетного года. Ликвидационная стоимость зданий, сооружений и передаточных устройств признается равной нулю.

Самостоятельным инвентарным объектом основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более одного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 млн.руб.

2. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.13 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.13 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.13 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.10 «Расчеты обязательств по арендным платежам (ППА)»;
- 91.21 (P23) «Процентный расход по аренде основных средств».

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Приведена в приложении №1.1 и 1.5

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Приведена в приложении №1.4 и 1.5

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Приведена в приложении №2.1

С целью определения ценности использования основных средств Общества, согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» с привлечением оценщика ООО «Юридическое агентство ЮНЭКС» была проведена проверка на предмет выявления признаков обесценения и определения ее величины. В бухгалтерском учете отражены результаты обесценения по скважинам на сумму 635 714 924 руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом скорректированы показатели бухгалтерского баланса за предшествующие периоды следующим образом (в связи с переносом активов по ликвидационным обязательствам из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в состав показателя строки 1150 «Основные средства»):

Наименование показателя строки	Номер строки	В бухгалтерской отчетности за 2021 г.		В бухгалтерской отчетности за 2022 г.		Изменения 2021	Изменения 2020
		по состоянию на 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020	по состоянию на 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020		
Основные средства	1150	1 656 360	1 769 705	1 828 027	1 960 582	171 667	190 877
Прочие внеоборотные активы	1190	196 017	231 970	24 350	41 093	(171 667)	(190 877)

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Приведена в приложении №3.1

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов за отчетный период отражены долгосрочные расходы будущих периодов и сумма аванса на приобретение и строительство объектов основных средств.

Сумма аванса на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составила 6 339 тыс.руб., в том числе:

- ООО «Векторстрой» - 4 903 тыс.руб.
- АО «Транснефть-Прикамье» - 896 тыс.руб.
- ООО НВФ «СМС» - 540 тыс.руб.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наличие и движение материально-производственных запасов приведено в приложении №4.1

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблицах 9 и 10.

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Перевод земельных участков площадью 5,61 га из категории сельхоз.назначения в пром.назначение	250,0	---	---
Проект нормативов предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух ПДВ (приказ №49/17 от 19.12.2017 г.)	113,83	---	---
Модернизация программного обеспечение SCADA WinCC на ДНС-1 (приказ №43/18 от 06.12.2018 г.)	22,06	---	---
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC на СИКН 229 (приказ №43/18 от 06.12.2018 г.)	12,18	---	---
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC на ДНС-2 (приказ №43/18 от 06.12.2018)	6,11	---	---
Программное обеспечение SCADA WinCC на СИКН 229 (приказ "46/17 от 07.12.2017 г.)	47,56	---	---
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC на СИКН 229 (приказ №16/28-12 от 17.07.2019 г.)	78,40	---	---
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-1 для диспетчеризации УДПХ	76,52	---	---
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-1 для диспетчеризации шурфа 271	32,79	---	---
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-2/2	103,63	---	---
Программное обеспечение SCADA WinCC, WebNavigator на ДНС-2 (приказ "46/17 от 07.12.2017 г.)	70,85	---	---
Программное обеспечение SCADA WinCC, контроллера SIEMENS S7-300 на ДНС-1 (приказ №59/17 от 29.12.2017 г.)	110,70	---	---
Программный продукт "КРОН-ТМ"	185,50	---	---
Правоиспользования результатов интеллектуальной деятельности по патентам №128904	125,14	---	---
Право использования результатов интеллектуальной деятельности по патентам №2527996, 129574, 131819, 136848	220,52	---	---
Норматив предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух ПДВ (разрешение №В.19.31.20.24-С)	61,99	---	---
Норматив предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух ПДВ (разрешение №В.19.32.20.24-С)	35,28	---	---
Проект №01218/03-20 по объекту "Техническое перевооружение ДНС-2/2с" Z3903 (приказ №37-1/20 от 15.12.2020)	588,95	---	---
Оцифровка материалов ГИС скважин Уратьминского м.р.	143,96	91,61	---
Оцифровка данных ГИС (1 этап)	55,30	35,19	---
Оцифровка данных ГИС (2 этап)	55,87	35,56	---
Сейсморазведочные работы по технологиям МОГТ 3D на Уратьминском м.р.	5456,83	3 472,53	---
Договор аренды земельных участков №У-1-РТ:01:01:0009 от 24.04.2017	250,0	212,28	204,24

Лицензия на пользование недрами (ТАТ №01934 ВЭ), на разветку и добычу подземных вод для тех.водоснабжения	26,17	17,20	---
Декларация промышленной безопасности (приказ №1-37/15 от 10.11.2015 г.)	123,98	98,77	73,55
Паспорт безопасности опасного объекта "Сеть газопотребления" (приказ №33/18 от 20.07.2018)	38,78	23,59	---
Паспорт безопасности опасного объекта по ЦДНГ-1 (приказ №29-2/18 от 27.06.2018)	70,34	42,08	---
Паспорт безопасности опасного объекта по ЦДНГ-2 (приказ №29-1/18 от 27.06.2018)	58,87	35,22	---
План по предупреждению и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов	113,04	63,74	---
Программный продукт "КРОН-ТМ"	70,20	37,80	---
Проект горного отвода к лицензии ТАТ №00962 ВЭ (приказ №28-1/18 от 06.06.18)	140,45	120,63	100,81
Проект горного отвода к лицензии ТАТ №00963 ВЭ (приказ №28-1/18 от 06.06.18)	140,45	120,63	100,81
Модернизация программного обеспечения контроллера АСУ ТП на ДНС-2/2	141,12	105,84	70,56
Проект "Обустройство куста скважин №10090 Уратьминского м.р."	2 233,61	1 737,25	1 240,89
Проект "Обустройство куста скважин №40304 Чеканского м.р."	3732,22	2 902,84	2 073,45
Проект горного отвода к лицензии ТАТ №02315 ВЭ Z3903 (приказ №29/19 от 15.10.19)	258,55	249,11	239,67
Проект горного отвода к лицензии ТАТ №02316 ВЭ Z3903 (приказ №29/19 от 15.10.19)	258,70	249,38	240,05
Проект освоения лесов площадью 6,92 га (приказ №21/19 от 20.05.2019 г.)	193,15	186,19	179,22
Проект освоения лесов площадью 0,27 га (приказ №21/19 от 20.05.2019 г.)	193,01	185,96	178,91
Технологический регламент на эксплуатацию системы промышленных трубопроводов Уратьминского м.р.	28,95	20,48	12,01
Технологический регламент на эксплуатацию системы промышленных трубопроводов Чеканского м.р.	28,95	20,48	12,01
Технологический регламент на эксплуатацию фонда скважин Уратьминского м.р.	28,95	20,48	12,01
Технологический регламент на эксплуатацию фонда скважин Чеканского м.р.	28,95	20,48	12,01
Технологический проект разработки Чеканского месторождения	4554,31	4 388,02	4221,73
План по предупреждению и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов ЦДНГ-2 (приказ №33-1/20 от 01.09.2020)	177,33	110,83	---
Право использования результатов интеллектуальной деятельности по патентам №2700748, 2685606, 2678339	485,07	433,63	381,59
Технологический регламент на опасный производственный объект "Площадка насосной станции ДНС-1" Z3903 (приказ №31/20 от 30.06.2020)	40,50	31,50	22,5
Технологический регламент на опасный производственный объект "Площадка насосной станции ДНС-2" Z3903 (приказ №31/20 от 30.06.2020)	45,00	35,0	25,0
Технологический регламент на эксплуатацию ПСП (КУУН) (приказ №36/20 от 30.09.2020)	75,21	59,38	43,54
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-2/2 (приказ №50/21 от 30.11.2021)	---	123,39	---
Обоснование безопасности опасного			

производственного объекта "Фонда скважин Уратьминского м.р." (приказ №32/21 от 23.06.2021)	---	895,16	695,16
Обоснование безопасности опасного производственного объекта "Фонда скважин Чеканского м.р." (приказ №31/21 от 23.06.2021)	---	895,16	695,16
Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (№Л.19.44.21 от 23.12.2021)	---	76,0	50,67
Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (№Л.19.45.21 от 23.12.2021)	---	76,0	50,67
Технический проект разработки Уратьминского нефтяного месторождения (приказ №52/21 от 04.12.2021 г.)	---	3 151,13	3 033,33
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC ДНС-2 для вывода данных от нового СИКН (приказ №40/22 от 30.09.2022)	---	---	55,38
Плана предупреждения и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов ЦДНГ-1 (приказ №39/22 от 12.09.2022)	---	---	361,91
Права использования СБИС	---	---	30,13
ИТОГО	21 389,84	20 380,53	14 416,97

Таблица 10

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Лицензия на пользование недрами (ТАТ №01560 ВЭ), для добычи полезных вод на ПСП	0,12	---	---
Лицензия на пользование недрами (ТАТ №01562 ВЭ), для добычи полезных вод на ДНС-2	0,12	---	---
Отчет о состоянии разработки месторождений углеводородного сырья Z3903 (приказ №39/20 от 30.11.2020)	75,00	---	---
Проект "Техническое перевооружение ДНС-1" (приказ №33/19 от 25.11.2019 г.)	87,04	---	---
Техническое перевооружение опасного производственного объекта Уратьминского м.р.	1064,38	---	---
Техническое перевооружение опасного производственного объекта Чеканского м.р.	1366,75	---	---
Проект №9-11-1 "Обустройство куста скважин №2246 Чеканского м.р." (приказ №1-38/16 от 11.10.16 г.)	312,18	---	---
Проект №9-11-2 "Обустройство куста скважин №10170, 10178, 10197 Уратьминского м.р." (приказ №51/16 от 28.11.16 г.)	904,96	---	---
Проект горного отвода к лицензии ТАТ №01560 ВЭ приказ №36-16 от 31.08.16)	3,70	---	---
Проект горного отвода к лицензии ТАТ №01562 ВЭ (приказ №35-16 от 31.08.16)	3,70	---	---
Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (приказ №58/16 от 30.12.2016 г.)	19,95	---	---
Программное обеспечение SCADA WinCC на СИКН 229 (приказ "46/17 от 07.12.2017 г.)	---	22,74	---
Программное обеспечение SCADA WinCC, WebNavigator на ДНС-2 (приказ "46/17 от 07.12.2017 г.)	---	33,89	---
Программное обеспечение SCADA WinCC, контроллера SIEMENS S7-300 на ДНС-1 (приказ №59/17 от 29.12.2017 г.)	---	55,35	---
Программный продукт "КРОН-ТМ"	---	37,10	---
Проект нормативов предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух ПДВ (приказ №49/17 от 19.12.2017 г.)	---	54,93	---

Модернизация программного обеспечение SCADA WinCC на ДНС-1 (приказ №43/18 от 06.12.2018 г.)	---	11,03	---
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC на СИКН 229 (приказ №43/18 от 06.12.2018 г.)	---	5,83	---
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC на ДНС-2 (приказ №43/18 от 06.12.2018)	---	2,92	---
Модернизация программного обеспечения SCADA WinCC на СИКН 229 (приказ №16/28-12 от 17.07.2019 г.)	---	37,50	---
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-1 для диспетчеризации УДПХ	---	38,26	---
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-1 для диспетчеризации шурфа 271	---	16,40	---
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-2/2	---	49,56	---
Норматив предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух ПДВ (разрешение №В.19.31.20.24-С)	---	22,37	---
Норматив предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух ПДВ (разрешение №В.19.32.20.24-С)	---	12,73	---
Проект №01218/03-20 по объекту "Техническое перевооружение ДНС-2/2с" Z3903 (приказ №37-1/20 от 15.12.2020)	---	287,59	---
Правоиспользования результатов интеллектуальной деятельности по патентам №128904	---	24,16	---
Право использования результатов интеллектуальной деятельности по патентам №2527996, 129574, 131819, 136848	---	42,57	---
Отчет о состоянии разработки месторождений углеводородного сырья Z3903 (приказ №51/21 от 24.12.2021)	---	68,75	---
Оцифровка материалов ГИС скважин Уратьминского м.р.	---	---	39,26
Оцифровка данных ГИС (1 этап)	---	---	15,08
Оцифровка данных ГИС (2 этап)	---	---	15,24
Сейсморазведочные работы по технологиям МОГТ 3D на Уратьминском м.р.	---	---	1 488,22
Лицензия на пользование недрами (ТАТ №01934 ВЭ), на разветку и добычу подземных вод для тех.водоснабжения	---	---	8,22
Паспорт безопасности опасного объекта "Сеть газопотребления" (приказ №33/18 от 20.07.2018)	---	---	8,41
Паспорт безопасности опасного объекта по ЦДНГ-1 (приказ №29-2/18 от 27.06.2018)	---	---	13,82
Паспорт безопасности опасного объекта по ЦДНГ-2 (приказ №29-1/18 от 27.06.2018)	---	---	11,57
План по предупреждению и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов	---	---	14,44
Программный продукт "КРОН-ТМ"	---	---	5,40
План по предупреждению и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов ЦДНГ-2 (приказ №33-1/20 от 01.09.2020)	---	---	44,33
Модернизация программного обеспечения SCADA системы WinCC на ДНС-2/2 (приказ №50/21 от 30.11.2021)	---	---	59,01
Отчет о состоянии разработки месторождений углеводородного сырья для включения в ПРГР	---	---	75,0

на 2023 Z3903			
Сервис доступа к ИС "КРОН-ТМ"	---	---	49,0
ИТОГО	3 837,91	823,67	1847,0

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в приложении №5.1

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества кроме денежных средств на расчетном счете отражены денежные средства, которые были размещены на депозитном и учетном счетах.

Расшифровка состава денежных средств и денежных эквивалентов Общества представлены в следующей таблице.

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на отчетную дату	
	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства на расчетном счете	183 051	142 813
Денежные средства на депозитном счете	2 690 000	943 500
ИТОГО по строке 1250 Бухгалтерского баланса	2 873 051	1 086 313
По данным отчета о движении денежных средств (строка 4450, 4500)	2 873 051	1 086 313

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма налога на добавленную стоимость исчисленная с авансов полученных от покупателей.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал не изменился.

3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Общество заемными средствами не пользовалось.

3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 11.

Таблица 11

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2022 год	371 221	81 909	(70 516)		382 614
	за 2021 год	385 347	39 002	(53 128)		371 221
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков</i>	за 2022 год	7 603	11 313	(11 249)		7 667
	за 2021 год	7 191	11 034	(10 622)		7 603
<i>Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i>	за 2022 год	363 618	70 596	(59 267)		374 947
	за 2021 год	378 156	27 968	(42 506)		363 618

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства отсутствуют.

3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Приведена в приложении №5.3

3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Фонд ВЗМР	за 2022 год	5 365			5 365
	за 2021 год	5 365			5 365

3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства отсутствуют.

3.18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 12

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Добыча нефти	3 807 794	3 825 904	4 284 344	3 465 282
2	Подготовка и перекачка нефти	89 058	101 497	90 794	111 031
3	Аренда имущества	26 086	24 818	30 133	22 859
4	Услуги лаборатории	5 082	7 823	2 203	3 405
Итого		3 928 020	3 960 042	4 407 474	3 602 577

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 13.

Таблица 13

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	65 640	47 297
Расходы на оплату труда	110 488	114 948
Отчисления на социальные нужды	34 229	34 745
Амортизация	249 222	338 964
Прочие затраты	3 543 427	3 223 219
Итого по элементам	4 003 006	3 759 173
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	61 897	(54 361)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 064 903	3 704 812

3.19. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 14 и 15.

Таблица 14

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2021 год
Выручка от реализации материальных ценностей	11 664	6 357
Проценты за предоставление займов юридическим лицам	901	37

Проценты по банковским депозитам	133 307	95 694
Проценты по остаткам денежных средств на расчетных счетах в банках	51 679	59 962
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	380	11 650
Доход от списания основных средств	---	3 484
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году по амортизации	---	2 066
Доходы прошлых лет выявленные в отчетном году по налогам	---	1
Прочие доходы (принимаемые в целях н/о)	481	109
Корректировка(Уменьшение стоимости) оценочного обязательства на ликвидацию основных средств и восстановление природных ресурсов	66 832	23 331
Дивиденды (поступления) связанные с участием в капиталах других организаций	---	1 715 000
Списание оценочного обязательства по ликвидации основных средств	257	10 833
Доход от списания ТМЦ	11	---
Прочие доходы (непринимаемые в целях н/о)	11 473	---
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хоз.договоров	535	---
Итого	277 520	1 928 524

Таблица 15

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2021 год
Расходы связанные с оплатой услуг банков	137	112
Списание основных средств, оборудования	---	53 328
Списание стоимости реализованных материальных ценностей	8 371	6 241
Создание резерва по сомнительным долгам	6 628	7 282
Создан резерв под обесценение стоимости запасов	406	1 272
Расходы связанные с оплатой услуг по содержанию столовой	159	163
Амортизация непроизводственных основных фондов	1 472	925
Безвозмездная передача ОС и ТМЦ	17	136
Благотворительная помощь	4 582	3 915
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году по материалам	---	4
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году по налогам	36	5
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году по основным средствам	10 408	---
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году по услугам сторонних организаций	411	66
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году по расходам будущих периодов	---	30
Проценты (дисконт) по оценочным обязательствам на ликвидацию основных средств и восстановление природных ресурсов	29 284	27 462
Корректировка (увеличение стоимости) оценочного обязательства на ликвидацию основных средств и восстановление природных ресурсов	16 712	32
Расходы связанные с оплатой услуг по ведению реестра акционеров	145	181

Курсовая разница	25	---
Списание актива по ликвидационным обязательствам	116	---
Членские взносы	25	25
Прочие расходы принимаемые для целей налогообложения	9 041	6 649
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	14 270	37 483
Процентный расход по аренде основных средств	3 248	---
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хоз.договоров	200	---
Финансовый результат от списания, реализации основного средства	7 604	---
Итого	113 297	145 311

3.20. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности акционерного общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются отдельно.

(тыс.руб.)

Бухгалтерская прибыль	27 340
Ставка по налогу на прибыль	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(7 654)
Постоянный налоговый расход	(239)
Постоянный налоговый доход	---
Отложенный налог на прибыль	7 269
Налог на прибыль	(16 480)
Прочее	---
Чистая прибыль	18 129

Расшифровка счета 09 «Отложенные налоговые активы»

(тыс.руб.)

Наименование	Сумма		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочее	1 286,3	1 203,4	1 479,4
Ликвидационное обязательство	37 869,9	38 390,1	37 455,6
Заработная плата и страховые взносы	1 533,3	1 520,6	1 438,3
Резерв под обесценение ТМЦ	335,6	254,4	---
Резерв по сомнительным долгам	3 308,7	2 038,3	2 912,0
Аренда ФСБУ 25/2018	200,0	---	---
ИТОГО	44 533,8	43 406,8	43 285,3

Наименование	Сумма		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	213,9	694,5	1 097,3
Готовая продукция	20 955,9	35 557,5	24 590,6
Амортизация	321 975,3	117 293,6	142 298,2
Прочее	1 246,7	---	22,7
Нематериальные активы	10 212,6	---	119,2
ИТОГО	354 604,4	153 545,6	168 128,0

3.21. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 16

3.21.1. Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО УК «Система-Сервис»	13 403	13 403	13 403
Итого	13 752	13 752	13 752

Таблица 17

3.21.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИП Сажин С.А.	---	12	12
ООО "Аргмак"	---	1 097	1 097
Хамматуллин Б.И.	---	1	1
ООО "Юс"	---	3 747	3 747
Ширкунов Е.А.	---	5	5
Итого	---	4 862	4 862

3.21.3. Обеспечения полученные

Отсутствуют

Таблица 18

3.21.4. Обеспечения выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Поручительство	---	390 000	390 000
Итого	---	390 000	390 000

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия»

Изменения в учетную политику на 2022 г., приводящие к необходимости отражения ретроспективных изменений в бухгалтерскую отчетность не вносились.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

За 2022 г. отрицательные курсовые разницы составили 25 тыс.руб.

Пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курсы валют на 31.12.2022 г.: доллар США - 70,3375; евро – 75,6553

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В организациях, чья деятельность связана с освоением природных ресурсов (поиск, оценка, разведка, разработка и добыча полезных ископаемых, а также дальнейшая их переработка и сбыт), одним из необходимых условий приобретения или начала строительства объектов основных средств (ОС) является обязанность организаций в конце эксплуатации данного основного средства провести определенные работы.

Обязанность ликвидировать объекты, находящиеся на месторождении после окончания добычи полезных ископаемых, предусмотрена законодательством об охране окружающей среды, о пользовании недрами, а также требованиями лицензионных соглашений и иных разрешительных документов.

К таким обязательствам могут относиться ликвидация (или консервация) объекта ОС, приведение участков земли, недр и других природных объектов, нарушенных при использовании объекта ОС, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования, и т.п. У такого обязательства бесспорным является сам факт его существования, но от всех остальных обязательств ликвидационное обязательство отличается лишь одним признаком - отсутствием точного номинального денежного выражения и точного срока исполнения.

Алгоритм формирования оценочных обязательств определяет методика расчета оценочных обязательств по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов добывающих компаний АО «Геология», разработанная в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По счету 06 «Активы по ликвидационным обязательствам» ведется аналитический учет в разрезе каждого объекта основного средства и месторождения, на котором находятся объекты.

По счету 96/2 «Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов» ведется аналитический учет в разрезе каждого объекта основного средства.

Оценочное обязательство по биологической рекультивации земель, на территории которых расположены скважины, нефтепровода и водоводы, формируется одновременно с отражением бухгалтерских записей по вводу в эксплуатацию указанных основных средств.

В бухгалтерском балансе информация о величине признанных оценочных обязательств по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов отражаются по следующим статьям:

- по строке «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы» с расшифровкой по строке «Активы по ликвидационным обязательствам» - капитализированная стоимость оценочных обязательств в отношении основных средств на конец отчетного периода;

- по строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства»- отражается приведенная (дисконтированная) стоимость долгосрочных оценочных обязательств на конец отчетного периода.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается следующая информация в отношении оценочных обязательств:

- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе на начало и конец отчетного периода;
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;
- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;
- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;
- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты не имеется.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может 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.

Корректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Тахаутдинов Рустем Шафагатович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	22.06.2022 15.05.2006
2	Шигапов Радик Мулланурович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2022
3	Якупов Марат Анисович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	22.06.2022 22.06.2022
4	Валиев Равиль Фаритович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2022

5	Валиев Данис Маликович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	22.06.2022
6	Мухаметшин Жалил Габдрахманович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	22.06.2022 30.04.2019
7	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шешмайл»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, дом 15	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Геология»	15.05.2006
8	Акционерное общество «Шешмайл»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал АО «Геология» Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	19.03.2004 15.05.2006
9	Акционерное общество «Пионер-2000»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	07.07.2008
10	Акционерное общество «Иделойл»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	07.04.2006
11	Акционерное общество «Геотех»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	03.08.2009
12	Акционерное общество «Кондурчанефть»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.07.2004
13	Акционерное общество «Елабуганефть»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	03.08.2009
14	Акционерное общество «Шешмастройсервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	09.04.2004
15	Общество с ограниченной ответственностью «Векторстрой»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, кабинет 501а	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	09.06.2009
16	Волков Анатолий Геннадиевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	06.04.2022
17	Общество с ограниченной ответственностью «Нафта-Сервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, кабинет 509	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	15.05.2006
18	Общество с ограниченной ответственностью «Петрол-Сервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, кабинет 509а	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	15.05.2006
19	Общество с ограниченной ответственностью «Стрела-М»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, кабинет №508а	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	15.05.2006

20	Общество с ограниченной ответственностью «НК-Геология»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, кабинет 501	Принадлежит к группе лиц АО «Геология» АО «Геология» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	15.05.2006 05.12.2005
21	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 5	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	15.09.2010
22	Гильфанов Наиль Ульфатович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.01.2015
23	Общество с ограниченной ответственностью «ППН-Сервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Белоглазова, д.26А, офис 314	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	29.01.2008
24	Магалимов Айрат Абрекович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	14.06.2013
25	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «БиСофт»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, офис 503А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	23.12.2009
26	Усмаев Александр Мамашович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	23.12.2009
27	Общество с ограниченной ответственностью «Общий центр обслуживания «Бизнес-Сервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	23.12.2009
28	Каримова Чулпан Рашитовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	10.09.2013
29	Общество с ограниченной ответственностью «Сакура»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15/2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	10.02.2009
30	Салахова Гульназ Робертовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	18.01.2011
31	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2, офис 1	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	09.06.2009
32	Мавлетбаев Марсель Равилевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	04.03.2019
33	Общество с ограниченной ответственностью «Инновация и Внедрение»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, офис 605А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	21.12.2010
34	Общество с ограниченной ответственностью «Аэролюкс»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, офис 605А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	21.12.2010
35	Зарипов Азат Тагирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	21.12.2010
36	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск,	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	09.02.2011

	лизинг»	ул. Ленина, д. 15, офис 506А		
37	Галиахметов Айрат Гумарович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	09.02.2011
38	Общество с ограниченной ответственностью «Механика-Сервис»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Белоглазова, д.26А, офис 317	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	07.02.2012
39	Сагитов Анвар Талгатович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	26.04.2022
40	Общество с ограниченной ответственностью «Вектор»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Белоглазова, д. 26-а	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	19.02.2015
41	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Охотный ряд»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	28.04.2011
42	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Охотный ряд плюс»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	07.04.2014
43	Общество с ограниченной ответственностью «Аллегри»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	29.06.2016
44	Частное профессиональное образовательное учреждение «Учебно-консультационный центр «Карьера»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 28, офис 34	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	10.09.2008
45	Львов Василий Николаевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	07.02.2022
46	Общество с ограниченной ответственностью «СиДиАй»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, офис 409А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	22.09.2016
47	Штыров Павел Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	18.06.2021
48	Общество с ограниченной ответственностью «Туранефть»	452607, РФ, РБ, г. Октябрьский, ул. Северная, д.38, офис 202	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	30.04.2019
49	Общество с ограниченной ответственностью «Нузаройл»	614083, РФ, Край Пермский, г. Пермь, ул. Запорожская, д.38, офис 5	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.05.2019
50	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-старт»	450027, РФ, РБ, г. Уфа, ул. Трамвайная, д.4а, корпус 5, офис 12	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	04.10.2010
51	Пересторонин Евгений Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.10.2010
52	Общество с ограниченной ответственностью «Глэмпинг Бушидо Парк»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	22.04.2009
53	Общество с ограниченной ответственностью «Алма»	423450, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.04.2009

		2, офис 1		
54	Общество с ограниченной ответственностью «Литер-В»	423450, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 605А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	11.04.2014
55	Биктимеров Ринат Наилевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	19.05.2021
56	Общество с ограниченной ответственностью «Март»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 1	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.04.2009
57	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-групп»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	17.04.2009
58	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная организация «Инновация»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 605А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	31.10.2008
59	Общество с ограниченной ответственностью «Панорама»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2, офис 605А	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	08.12.2009
60	Общество с ограниченной ответственностью «Осмос»	450076, РФ, РБ, г.Уфа, ул.Свердлова, д.72, корп.2, офис 2	АО «Геология» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	29.04.2022
61	Акционерное общество «Капитал Бизнес Холдинг»	107045, г.Москва, Последний переулок, 22 Этаж мансарда, комн.44	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	20.07.2004
62	Иванова Галина Алексеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	06.06.2007
63	Общество с ограниченной ответственностью «Варзинефть»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, кабинет 511	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	30.04.2019
64	Некоммерческая организация частное учреждение «Сеть фитнес-центров «Бушидо»	423452, РФ, РТ, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корпус 2	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	26.12.2005
65	Зайнуллина Лилия Габдрахимовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	10.11.2022
66	Общество с ограниченной ответственностью «Изыскатель»	423330, РФ, РТ, г.Азнакаево, ул.Булгар, 23	АО «Геология» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	04.10.2004
67	Зарипов Наиль Шарифьянович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Принадлежит к группе лиц АО «Геология»	04.10.2004

Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование организации	Тип операций	2021 г.		2022 г.	
		Сумма операций со связанной стороной (с НДС)	Сальдо на 31.12.2021 (ДТ+, КТ-)	Сумма операций со связанной стороной (с НДС)	Сальдо на 31.12.2022 (ДТ+, КТ-)
ООО «УК «Шешмаойл»	Услуги управления	75 991	- 9074	73 364	-6 489
	Услуги материально-технического снабжения	2 537	-206	5 642	-271
	Аренда имущества	333	28	333	56
	Путевки	121	0	167	0
АО «Шешмаойл»	Покупка ТМЦ	289	0	68	0
	Поставка ТМЦ	115	0	75 511	904
	Выплачены дивиденды	1 083 915	-427 350	427 350	0
	Аренда имущества	162	-41	162	-54
АО «Шешмастройсервис»	Услуги по капитальному строительству	179 276	-8 332	189 198	-30 473
	Услуги по ремонту, демонтажу, перемонтажу, ликвидации ОС	9 023	-17	10 876	-1 745
	Предоставлен займ	0	0	100 000	100 000
	Начислены проценты по выданному займу	0	0	7	7
ООО «НК-Геология»	Покупка ТМЦ	21 748	0	21 505	0
	Поставка ТМЦ	422	0	4 076	0
	Аренда имущества	91	38	91	23
	Подготовка и перекачка нефти	110 599	3 772	110 943	4 004
	Получены дивиденды	1 550 000	165 000	165 000	0
ООО «Стрела-М»	Аренда имущества	495	41	495	41
	Оказание транспортных услуг	44 898	-7 550	70 983	-8 803
	Предоставлен займ	270 000	260 000	680 000	840 000
	Погашен займ	10 000	0	100 000	0
	Начислены проценты по выданному займу	19	13	566	65
	Поставка ТМЦ	0	0	25	25
ООО «Петрол-Сервис»	Капитальный ремонт скважин	66 871	-11 468	62 973	-3 079
	Подземный ремонт скважин	35 484	-4 199	52 572	-11 351
	Освоение скважин	2 703	-2 703	6 201	0
	Опытно-промышленные работы на скважинах	1 642	-392	1 236	0
АО «Иделойл»	Поставка ТМЦ	302	0	1 452	0
	Покупка ТМЦ	833	-240	438	0
	Оказаны услуги	567	60	1 217	85
АО «Геотех»	Поставка ТМЦ	409	0	821	0
	Покупка ТМЦ	984	0	67	-67
	Оказаны услуги	363	17	729	50
	Предоставлен займ	0	0	260 000	260 000
	Начислены проценты по выданному займу	0	0	150	22
ООО «Векторстрой»	Выполнены работы	28 826	- 5 957	13 179	-6 771
АО «Кондурчанефть»	Покупка ТМЦ	0	0	756	0
ООО «ЦИТБиСофт»	Выполнены работы	9 114	-2 180	3 223	-1 564
	Покупка ТМЦ	0	0	5 415	0
ООО "СиДиАй"	Оказаны услуги	1 470	-236	1 470	-236
ООО «Теплосервис»	Оказаны услуги	6 919	-998	4 667	-746
	Покупка ТМЦ	363	-243	149	-56

	Предоставлен займ	6 287	5 909	525	4 920
	Погашен займ	378	0	1 514	0
	Начислены проценты по выданному займу	1	1	6	1
ЧОУ УКЦ "Карьера"	Оказаны услуги	263	-3	281	0
ООО "Сакура"	Оказаны услуги	36	4	199	0
	Аренда имущества	173	2 486	0	2 382
	Поставка ТМЦ	0	3 243	0	3 243
ООО «Механика-Сервис»	Покупка ТМЦ	88	0	100	0
	Поставка ТМЦ	0	0	514	0
	Выполнены работы, оказаны услуги	8 932	-1 324	10 133	-2 195
	Аренда имущества	731	244	1 393	114
	Предоставлен займ	60 500	60 500	93 750	154 250
	Начислены проценты по выданному займу	13	7	134	26
	Начислены проценты по выданному займу	3	17	3	1
ООО "Иновация и Внедрение"	Предоставлен займ	0	3 350	0	3 350
	Начислены проценты по выданному займу	3	17	3	1
ООО "Охотный ряд Плюс"	Покупка ТМЦ	2 816	-28	5 326	0
	Предоставлен займ	0	0	6 050	6 050
	Начислены проценты по выданному займу	0	0	3	2
ООО «Нафта-Сервис»	Выполнены работы	0	0	16 188	0
НОЧУ "Сеть фитнес-центров "Бушидо"	Оказаны услуги	17	-2	93	-3
	Аренда имущества	33 453	10 917	28 838	16 021
ООО «Теплострой»	Выполнены работы	561	0	0	0
ООО «Осмос»	Предоставлен займ	0	0	1 510	1 510
	Начислены проценты по выданному займу	0	0	1	0
АО «Елабуганефть»	Покупка ТМЦ	5 999	0	14 772	-229
	Оказаны услуги	67	0	80	0

Перечень бенефициарных владельцев:

В соответствии с пп.2 п.1 ст.7 Федерального Закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ были предприняты следующие меры по идентификации бенефициарных владельцев:

1. Изучение выписок из ЕГРЮЛ, выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся акционером Общества;
2. Анкетирование учредителей;
3. Изучение учредительных документов контролирующих организаций;
4. Составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах, кроме тех, которые указаны в перечне, не установлены.

Вознаграждения совету директоров

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2021 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	24 993	29 808
Вознаграждение совету директоров	24 993	29 808
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	-	-

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не раскрывает информацию по сегментам

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество в отчетном году государственной помощью не пользовалось.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не предполагает прекращение деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество в совместной деятельности не участвует

4.10. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 25.

Таблица 25
(руб.)

Раскрываемый показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	1 000	1 000	1 000
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично			
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	300 000 000	300 000 000	300 000 000
о прибыли, приходящейся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете; разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	18 129	2 324 051	213 400

4.11. Раскрытие информации об экономической ситуации

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного, у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»:

В 2022 г. Обществом изменения в бухгалтерскую отчетность не вносились.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений представлена в таблице:

тыс.руб

Вид оценочного значения	На 31.12.2021	Изменения за 2022 г.	На 31.12.2022
Амортизация ОС	3 712 141	(887 726)	2 824 415
Резерв сомнительных долгов	35 231	6 248	41 479
Резерв под обесценение запасов	1 272	406	1 678
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Отложенные налоговые активы	43 407	1 127	44 534
Отложенные налоговые обязательства	153 546	201 058	354 604
Оценочное обязательство по ликвидационным обязательствам (96 счет)	363 618	11 329	374 947
Оценочное обязательство по отпускам (96 счет)	7 603	64	7 667
Активы по ликвидационным обязательствам (счет 06)	171 667	(13 931)	185 598

Группа основного средства	СПИ (мес.)
Здания	61 - 946
Сооружения	37 - 481
Скважины	45 - 240
Передаточные устройства	50 - 361
Машины и оборудования	25 - 429
Силовые машины и оборудования	84 - 360
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	24 - 372
Вычислительная техника	25 - 322
Транспортные средства	61 - 274
Мебель	306 - 312
Производственный и хозяйственный инвентарь	74 - 361
Прочие основные средства	61 - 181

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».

Общество в 2022 г. провело следующие природно-охранные мероприятия, направленные на предотвращение негативного воздействия на окружающую среду:

- проведен контроль за состоянием атмосферного воздуха в зоне деятельности предприятия на сумму 39,64 тыс.руб., за соблюдением нормативов ПДВ в атмосферный воздух на сумму 175,52 тыс.руб. с целью предотвращения загрязнения атмосферного воздуха;
- выполнены работы по определению компонентного состава попутного нефтяного газа на сумму 39,8 тыс.руб. для определения соответствия нормативным показателям выбросов;
- проведен лабораторный контроль за состоянием поверхностных и подземных вод на территории Чеканского и Уратьминского м.р. на сумму 278,32 тыс.руб. с целью предотвращения загрязнения поверхностных и подземных вод;
- проведен лабораторный контроль за состоянием почв на сумму 80,41 тыс.руб. с целью предотвращения загрязнения почв;
- рекультивация территорий размещения скважин;
- утилизация отходов производства и потребления на сумму 868,0 тыс. руб., хозяйственно бытовых стоков – 98,74 тыс.руб. Отходы сдаются в специализированные организации, имеющие лицензии на сбор отходов.

С целью соблюдения природоохранного законодательства проведены следующие работы:

- проведен лабораторный контроль качества воды по бактериологическим, санитарно-химическим и радиологическим показателям с артезианских скважин на сумму 35,13 тыс.руб.;
- разработан План природоохранных мероприятий, в котором охвачены основные направления;
- первичный учет образования, сбора, накопления, использования, обезвреживания, передачи отходов производства и потребления;
- проведен радиационный контроль партии штанг и НКТ (трубы и оборудование б/у) на сумму 2,42 тыс.руб.

Мониторинговые исследования состояния подземных и поверхностных вод, почв, атмосферного воздуха и промышленных выбросов проводились по договору аккредитованным Центром химико-аналитических исследований Института органической и физической химии им. А.Е. Арбузова Казанского научного центра Российской академии наук. В 2022 году превышений предельно-допустимых концентраций загрязняющих веществ в поверхностных, подземных водах, почвах и атмосферном воздухе, связанных с деятельностью АО «Геология», не установлено.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду начислена в соответствии с действующим законодательством в размере 149,42 тыс.руб.

Обязательное страхование гражданской ответственности Общества, эксплуатирующей опасные производственные объекты проведено АО СК «Чулпан».

5. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством

Чистые активы Общества больше величины уставного капитала, что соответствует действующему законодательству

Генеральный директор ООО «УК

Р.Ш.Тахаутдинов

Главный бухгалтер ООО «УК

Р.М.Шигапов

