

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «УПРАВЛЕНИЕ ПО ПОВЫШЕНИЮ НЕФТЕОТДАЧИ ПЛАСТОВ И
КАПИТАЛЬНОМУ РЕМОНТУ СКВАЖИН»
ЗА 2022 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Акционерное общество «Управление по повышению нефтеотдачи пластов и капитальному ремонту скважин», сокращенное наименование: АО «УПНП и КРС» (далее – Общество) зарегистрировано Постановлением администрации Красноярского района Самарской области от 24 мая 1994 года № 437, начало деятельности с 1985 года.

В соответствии с Федеральным законом о государственной регистрации юридических лиц выдано свидетельство «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года», дата внесения записи: 02 ноября 2002 года, основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026303801809. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6376000010

АО «УПНП и КРС» состоит на учете по месту нахождения в Межрайонной инспекции № 20 по Самарской области. С 15.02.2019 г. Общество состоит на учете в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции ФНС по КНП № 4 в городе Казань (на основании уведомления исх.№ 496681922 от 14.02.2019 г. с кодом причины постановки на учет (КПП) 168150001.

Юридический адрес, место нахождения общества: 446368, Самарская область, Красноярский район, п.Светлое поле, Промышленная зона, д.9 «А».

1.2. По состоянию на 31.12.2022 Общество имело следующие территориально-обособленные подразделения:

- Автотранспортный филиал (АТФ) в Тюменской области. Местонахождение АТФ: 626487, Тюменская область, Сургутский район, г. Лянтор, ул. Самарская, 1/11. Предметом деятельности филиала является оказание автотранспортных услуг при производстве работ по капитальному ремонту скважин и повышению нефтеотдачи пластов, а также перевозка различных грузов, материалов и работников общества.

Филиал не ведет самостоятельный баланс, не имеет расчетных счетов.

1.3. Акционерами Общества являются 17 физических лиц. Персональный состав с долей участия более 10% приведен в Разделе 7 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений.

1.4. Реестродержатель Общества: АО «Новый регистратор» ИНН 7719263354, местонахождение: г. Самара, пр-кт Ленина, д. 3.

1.5. Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор;
- правление.

Генеральный директор и Правление Общества назначаются Советом директоров

Персональный состав Совета директоров и Правления приведен в Разделе 7 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений.

1.6. Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе, являются Совет директоров во главе с его Председателем.

1.7. Бенефициарным владельцем Общества является председатель совета директоров Майоров Н.А., владеющий 26,2% акций.

1.8. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия, избираемая Общим собранием акционеров.

1.9. В 2022 году видом деятельности Общества являлось оказание услуг заказчикам по повышению нефтеотдачи пластов и капитальному ремонту скважин на нефтяных месторождениях (ОКВЭД 09.10.9).

Общество занимается капитальным ремонтом скважин и зарезкой боковых стволов на территории Тюменской области Ханты-Мансийского автономного округа-Югры и на территории Ямало-Ненецкого автономного округа. Работы ведутся в НГДУ «Лянторнефть» и в НГДУ «Нижнесортымскнефть», которые являются структурными подразделениями ПАО «Сургутнефтегаз».

ПАО «Сургутнефтегаз» работы непосредственно по ремонту скважин выполнялись 77 бригадами численностью 1 671 человек, (вспомогательное производство и АУП – 1 932 чел.)

На территории Ямало-Ненецкого автономного округа в 2022 году работы с заказчиком АО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» по ремонту скважин выполнялись 8 бригадами, а к концу года 10 бригадами численностью 373 человек, (вспомогательное производство и АУП - 197 чел.)

Выполнено законченных ремонтов в 2022 году - 1651. По сравнению с 2021 годом количество законченных ремонтов уменьшилось на 9.

1.10. Общество является членом Союза саморегулируемой организации – «Содружество строителей» (с 28.02.2017 бессрочно).

1.11. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Среднесписочная численность за 2022 год (чел.)	4 173	4 106	4 127

1.12. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

2. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ

2.1. Годовая индивидуальная бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения Общества за 2022 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

2.2. Концепция достоверного представления предполагает:

- соответствие Отчетности допущениям и требованиям федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Приказами Минфина РФ (далее - федеральные стандарты);
- обеспечение достоверного представления отчетности может потребовать от руководства раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено в федеральных стандартах;
- от руководства может потребоваться в исключительных обстоятельствах отступление от требований федеральных стандартов, чтобы обеспечить достоверное представление Отчетности.

2.3. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.4. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.5. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.6. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.7. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н. Пояснения составлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.8. В соответствии с приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н Общество вправе раскрывать в ограниченном объеме сведения, которые могут привести к потерям экономического характера или нанести урон ее деловой репутации, включая: информацию о доходах организации, информацию о связанных сторонах, информацию по сегментам, по договорам строительного подряда. Отсутствие персонифицированной информации не влияет на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как все показатели в ней отражаются в полном объеме.

2.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

3. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом руководителя Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются в АО «УПНП и КРС» отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности организации;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.2. С 01.01.2022 г. в Учетную политику Общества на 2022 год были внесены следующие изменения, связанные с введением в действие новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.2.1. В соответствии с разрешенным ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенным способом перехода на изменения в Учетной политике с 2022 года и отражения последствий данных изменений в отчетности Обществом приняты решения:

- не производить пересчет связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, при этом, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);
- элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, способ амортизации и ликвидационная стоимость) признаются оценочными значениями и могут изменяться на отчетную дату в соответствии с условиями использования объектов; последствия изменения элементов амортизации отражаются перспективно;
- В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» договоры аренды, в которых Общество является арендатором, тестируются на предмет их признания правом пользования активом (сокращенно - ППА), учитываемом на балансе в соответствии с критериями и условиями, установленными ФСБУ 25/2018, а также намерениями использования активов в будущем.
- Обществом по каждому договору аренды активов сроком более 12 месяцев, в случае, если ФСБУ 25/2018 подлежит применению, единовременно на конец года, предшествующего 2022 году, признается ППА и обязательство по аренде с учетом дисконтирования суммы будущих арендных платежей на установленный срок аренды.
- Право пользования активом признается по фактической стоимости, рассчитанной в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018. Для дисконтирования будущих обязательств по длительной аренде основных средств Общество применяет эффективную процентную ставку исходя из средней процентной ставки по полученным (или возможным к получению) кредитам и займам.
- Срок полезного использования ППА для целей бухгалтерского учета является оценочным значением и рассчитывается Обществом самостоятельно исходя из условия договора аренды и с учетом намерений по использованию активов.

Оценочное значение может пересматриваться при изменении условий договора аренды.

- Амортизация права пользования активом начисляется равномерно в течение срока полезного использования арендованного актива, установленного по каждому договору аренды.
- При непризнании предмета аренды ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора.

3.2.2. Общество проверяет основные средства, включая капитальные вложения, на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Результат обесценения и восстановления обесценения, включается в прочие расходы или доходы отчетного периода.

3.2.3. Изменения и корректировки в Отчетности, произведенные в соответствии с новыми требованиями ФСБУ 6/2020, изложены в разделе 4. «Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменениями учетной политики».

3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

3.4. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах раскрыта ниже в соответствующих разделах Пояснений.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Влияние на показатели отчетности за 2022 год применения новых требований с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

(тыс. руб.)				
№ п/п	Причина расхождения	Влияние на статью отчетности	Код строки	Сумма расхождения по состоянию на 31.12.2021
1.	Изменения в учетной политике в соответствии с ФСБУ 6/2020			
1.1.	Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств (списание малоценных активов)			
		<i>Основные средства</i>	1150	(45 693)
		<i>Запасы</i>	1210	-
		<i>Отложенные налоговые активы</i>	1180	-
		<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	1420	(9 139)
		<i>Нераспределенная прибыль</i>	1370	(36 554)

4.2. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе

(тыс. руб.)

Наименование строки	Номер строки	Данные на 31.12.2021 отчетности за 2021 год	Изменение	Данные на 31.12.2021 текущей отчетности	Основание
Основные средства	1150	3 431 676	(45 693)	3 385 943	ФСБУ 6/2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 185 259	(36 554)	7 148 705	ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые обязательства	1420	89 830	(9 139)	80 691	ФСБУ 6/2020

В связи с изменениями в порядке представления отдельных показателей в целях сопоставления данных за 2022 и 2021 год, внесены изменения в показатели Отчета о движении капитала:

4.3. Изменение показателей Отчета о движении капитала

(тыс. руб.)

Наименование строки	Номер строки	Данные отчетности за 2021 год	Изменение	Данные отчетности за 2021 год в текущей отчетности	Основание
Капитал, всего:					
до корректировок	3400	7 245 718	-	7 245 718	
<i>Корректировка в связи с изменением учетной политики</i>	3410	-	(36 554)	(36 554)	ФСБУ 6/2020
после корректировок	3500	7 245 718	(36 554)	7 209 164	
В том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	7 185 259	-	7 185 259	
<i>Корректировка в связи с изменением учетной политики</i>	3411	-	(36 554)	(36 554)	ФСБУ 6/2020
после корректировок	3501	7 185 259	(36 554)	7 148 705	

4.4. Изменения чистых активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Данные отчетности на 31 декабря 2021
Чистые активы на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год	3600	7 245 718
Изменение чистых активов		(36 554)
Чистые активы на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год	3600	7 209 164

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Основные средства

По статье «Основные средства» (стр. 1150) отражены активы стоимостью более 100 тыс. руб., предназначенные для выполнения работ, оказания услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Не переданные в производство активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу (включительно) отражены по статье «Запасы» (стр.1210).

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение), включая все расходы по доставке, монтажу и приведения в состояние полной готовности к эксплуатации.

С 01.01.2022 существенные по величине затраты на проведение ремонтов по группе основных средств «здания», «сооружения», «здания мобильные» признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев (пп. А п.6, пп.ж п.5 ФСБУ 26/2020) и увеличивают балансовую стоимость объекта ОС (по аналогии с учётом реконструкции, модернизации ОС) или учитываются отдельным объектом ОС.

Величина затрат на проведение ремонта «зданий», «сооружений», «зданий мобильных» признается существенной, если она по стоимости превышает 40% балансовой стоимости основного средства.

Все другие виды ремонтов имущества, в том числе все виды ремонтов оборудования и транспортной техники, считаются текущими, и списываются единовременно на текущие расходы.

Материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения и (или) восстановления ОС учитываются в составе капитальных вложений или на счете 08 (пп «а» п.5 ФСБУ 26/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования соответствующих активов.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств составляют:

Здания	от 15 до 100 лет;
Сооружения	от 7 до 30 лет;
Машины и оборудование	от 2 до 16 лет.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций–изготовителей, а при их отсутствии – путем экспертной оценки.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам;
- по полностью самортизированным объектам, пригодным для использования в производстве, в периоде до списания с баланса.

По другим временно не используемым и (или) законсервированным основным средствам амортизация начисляется в обычном порядке.

По состоянию на 31.12.2022 имеются объекты незавершенного строительства балансовой стоимостью 4 405 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой переоценка основных средств проводится по справедливой стоимости по группам основных средств «здания», «сооружения», «машины и оборудование (кроме офисного)», «транспортные средства», «земельные участки», «здания мобильные», «трубы бурильные» не реже одного раза в три года (на конец отчетного года) путем корректировки первоначальной стоимости объекта или его текущей балансовой стоимости, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Последняя переоценка основных средств проведена и отражена в отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

В составе основных средств за 2022 год

Группы объектов ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Амортизация на 31.12.2021	тыс. руб.	
			Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
Здания и сооружения	1 727 468	869 613	1 802 713	965 767
Машины, оборудование, транспортные средства	2 963 088	1 706 851	3 302 228	1 901 604
Трубы бурильные	999 655	30 997	1 412 889	423 798
Прочие виды основных средств	624 523	325 735	735 500	380 291
Всего	6 314 734	2 933 196	7 253 330	3 671 460
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	66 716	-	66 716	-

По статье «Основные средства» (стр. 1150) Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены основные средства по переоцененной стоимости за минусом накопленной амортизации на сумму 3 581 870 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения на сумму 8 551 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении объектов основных средств раскрыта в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблицы № 1.1, № 1.3, № 1.4)

Информация о движении незавершенного строительства за отчетный год раскрыта в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблица № 1.2).

5.2. Финансовые вложения.

По статье «Финансовые вложения» (стр.1170) Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения в составе:

5.2.1. Вклады в уставные капиталы организаций:

- ООО «ССТ» - 1 050 000 тыс.руб. (100%)
- Оил ТЕч (Бахрейн) - 774 тыс.руб. (49%)
- ООО «СТС» - 684 000 тыс.руб. (100%)

- ООО «СТС-Восток» - 42 200 тыс.руб. (100%)
- ООО «СТС-ВостокТранс» - 750 тыс.руб. (100%)
- ООО «СТС-Сервис» - 50 тыс.руб. (100%)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы организаций признается сумма фактических затрат на их приобретение. Выбытие финансовых вложений осуществляется по стоимости каждой единицы, числящейся в бухгалтерском учете.

В соответствии с Учетной политикой ежегодно на 31 декабря отчетного года проводится проверка на обесценение методом сравнения стоимости финансовых вложений с чистыми активами обществ по данным их бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год. Резерв по финансовым вложениям создается на сумму обесценения, превышающую 10% от статьи «Финансовые вложения», отраженной по стр. 1170 Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2022 обесценение финансовых вложений не установлено, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.2.2. Долгосрочные вклады в ценные бумаги по состоянию на 31.12.2022 стоимостью – 229 817 тыс.рублей.

Указанные финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В соответствии с Учетной политикой указанная корректировка производится ежегодно перед составлением отчетности.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы их бухгалтерского учета.

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

В отчетности финансовые вложения отражены в зависимости от их категории: долгосрочные вложения - в составе внеоборотных активов, краткосрочные - в составе оборотных активов.

Информация о движении финансовых вложений представлена в Приложении к настоящему Пояснениям (Таблицы № 3.1).

В Отчете о финансовых результатах в составе статьи «Проценты к получению» (стр.2320) отражены проценты по условиям выпуска ценных бумаг за 2022 год в сумме 14 592 тыс.рублей.

5.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество являются оценочными значениями и учитывает обособленно, по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница.

С 01.01.2020 г. согласно п.8 новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» временные разницы по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются свернуто (сальдируются).

На 31.12.2022 отложенные налоговые обязательства за минусом отложенных налоговых активов составили сумму 71 711 тыс. рублей.

5.4. Прочие активы

По статье «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190) Бухгалтерского баланса отражены:

- стоимость программных продуктов, лицензий (расходы будущих периодов), по которым на дату составления отчетности срок списания на расходы свыше 12 месяцев после отчетной даты;
- дебиторская задолженность в виде авансов, перечисленных поставщикам основных средств (без НДС).

По статье «Прочие оборотные активы» (стр. 1260) Бухгалтерского баланса отражена стоимость программных продуктов, лицензий (расходы будущих периодов), по которым на дату составления отчетности срок списания на расходы менее 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие оборотные и внеоборотные активы за 2022 год

Показатели	тыс. руб.	
	На 01.01.2022	На 31.12.2022
По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в т.ч.:	179 672	107 827
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	6 964	8 897
Дебиторская задолженность поставщиков основных средств (без НДС)	172 708	98 930
По строке 1260 «Прочие оборотные активы», в т.ч.:	3 077	2 904
Расходы будущих периодов со сроком списания равным или менее 12 месяцев		

5.5. Запасы

По статье «Запасы» (стр.1210) Бухгалтерского баланса отражены:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов при выполнении работ, оказании услуг (материально-производственные запасы);
- стоимость незавершенного производства.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на

приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание на расходы стоимости материально-производственных запасов, согласно учетной политике, производится по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию независимо от срока ее полезного использования. При этом данная спецодежда числится в количественном выражении в карточке работника до окончания срока службы.

Затраты в незавершенном производстве (НЗП) оцениваются по стоимости прямых затрат на сырье, основных и вспомогательных материалов, используемых непосредственно основными цехами и бригадами, расходов на оплату труда работников основных цехов и бригад, соответствующих страховых взносов, амортизации основных средств, используемых при выполнении работ основными цехами и бригадами. Косвенные расходы основного производства, не распределяемые на остатки незавершенного производства, списываются единовременно на расходы отчетного периода.

Состав запасов, отраженных по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Показатели	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы	906 372	741 993
Затраты в незавершенном производстве	190 168	121 636
Всего:	1 096 540	863 629

Общество при проведении инвентаризации осуществляет проверку материалов и НЗП на обесценение на конец отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает существенное снижение их фактической себестоимости, Общество создает резерв на обесценение запасов на величину разницы между их фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2022 не выявлено обесценение запасов, поэтому резерв под их обесценение не создавался.

В Обществе по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Информация о наличии и движении запасов за 2021 – 2022 годы раскрыта в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблицы № 2.1).

5.6. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (стр.1230) Бухгалтерского баланса отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за сданные работы и оказанные услуги, за товары отгруженные, задолженность поставщиков и прочих дебиторов по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами, расчетам по претензиям, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочая задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

В отношении дебиторской задолженности, по которой начата исковая работа, либо Общество включено в реестр кредиторов, создается резерв по сомнительным долгам. Резервирование долгов производится Обществом если у Общества имеется уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после вынесения решения Арбитражным судом, либо с даты включения требований в реестр кредиторов, резерв по такой задолженности не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется на основании инвентаризации расчетов с контрагентами на последний день отчетного периода отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

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

Информация о дебиторской задолженности за 2022 год

Состав дебиторской задолженности	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность, всего:	2 944 761	2 408 372
Покупатели и заказчики	2 635 801	2 091 936
Авансы выданные	112 220	126 876
Прочие дебиторы, в т.ч.	196 740	189 560
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	16 678	5 278
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.	(151 441)	(150 415)
Покупатели и заказчики	-	-
Авансы выданные	(1 405)	(379)
Прочие дебиторы	(150 036)	(150 036)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:	2 793 320	2 257 957
Покупатели и заказчики	2 635 801	2 091 936
Авансы выданные	110 815	126 497
Прочие дебиторы	46 704	39 524

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2021 и 2022 годы раскрыта в приложении к настоящим Пояснениям (Таблица № 4.1)

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) Бухгалтерского баланса отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, наличные деньги в кассе, краткосрочные депозиты сроком менее 3 месяцев.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства всего, в том числе:	2 020 482	890 832
- остаток на расчетном счете	20 423	11 719

- остаток на валютном счете	-	82
- остаток наличных денег в кассе	59	31
- денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты со сроком менее 3 месяцев)	2 000 000	879 000

Проценты по краткосрочным депозитам отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества отражены без учёта НДС. Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто по статье «Прочие платежи по текущим операциям».

5.8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 15 934 тыс. рублей и состоит из 79 699 шт. акций, в том числе:

- привилегированных акций – 19 542 штук;
- обыкновенных акций – 60 127 штук.

Все акции Общества являлись именованными, бездокументарной формы выпуска, одинаковой номинальной стоимостью – 200 (Двести) рублей.

По статье «Уставный капитал» (стр. 1310) Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражен уставный капитал Общества в сумме – 15 934 тыс.руб. (79 669*200 руб.= 15 933 800 руб.)

По статье «Переоценка внеоборотных активов» (стр. 1340) Бухгалтерского баланса отражен добавочный капитал Общества, образованный в результате переоценки основных средств, производимой в соответствии с Учетной политикой 1 раз в 3 года. Последняя переоценка основных средств проведена по состоянию на 31.12.2022 г.

Информация о движении добавочного капитала отражена в Отчете об изменениях капитала.

По статье «Резервный капитал» (стр. 1360) Бухгалтерского баланса отражен резервный капитал, сформированный в соответствии с законодательством и уставом общества в размере 5% от уставного капитала.

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 в сумме 8 581 370 тыс. руб. состоит из:

- нераспределенной прибыли прошлых лет, образованной в периоде до 31.12.2021 в сумме 7 185 259 тыс. рублей;
- изменений нераспределенной прибыли на 31.12.2021 в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020, изложенных в разделах 3 и 4 настоящих Пояснений;
- чистой прибыли за 2022 год в сумме 1 813 131 тыс. рублей;
- израсходованной в 2022 году по решениям акционеров чистой прибыли Общества:
 - в сумме 52 259 тыс. руб. - на выплаты совету директоров и выплаты социального характера;
 - в сумме 376 834 тыс. руб. - на выплаты дивидендов акционерам;
- чистой прибыли за счет списания добавочного капитала на 48 627 тыс. руб., в том числе:

- на сумму 10 195 тыс. руб. при выбытии переоцененных основных средств и по мере их износа;
- на сумму 35 652 тыс. руб. – по мере начисления в 2022 году амортизации с доли переоценки;
- на сумму 2 780 тыс. руб. – при списании переоцененных малоценных основных средств (стоимостью до 100 тыс.) в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020, изложенных в разделах 3 и 4 настоящих Пояснений.

Чистые активы Общества на конец 2022 года составили 8 640 614 тыс. рублей.

Информация о влиянии на чистые активы изменений Учетной политики с 01.01.2022 изложена в разделе 4 настоящих Пояснений.

За 2022 год чистые активы увеличились на 1 431 450 тыс. рублей (на 19,86%).

Информация по чистым активам Общества раскрыта в «Отчете об изменениях капитала».

5.9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (стр. 1520) Бухгалтерского баланса отражена сумма текущей краткосрочной задолженности Общества перед:

- поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги;
- покупателями по авансам, полученным по предстоящим расчетам в соответствии с условиями заключенных договоров;
- по расчетам с работниками;
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами;
- по прочим расчетам.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и в отчетности в полной сумме с учетом всех условий по несвоевременному ее погашению в соответствии с условиями заключенных с контрагентами договоров.

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

Состав краткосрочной кредиторской задолженности за 2022 год

Показатели	тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность, всего:	2 502 540	2 087 957
Поставщики и подрядчики	1 067 514	967 417
Задолженность перед работниками общества	421 843	335 999
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 004 235	597 681
Авансы полученные	21	21
Прочие кредиторы	1 662	180 662
Задолженность акционерам по выплате дивидендов	7 265	6 177

По состоянию на 31.12.2022 отсутствует кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и существенные суммы просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2022 года текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 606 155 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 398 080 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2021 и 2022 годы раскрыта в приложении к настоящим Пояснениям (Таблица № 4.2).

5.10. Оценочные обязательства

Оценочными обязательствами Обществом признаются в бухгалтерском учете обязательства при одновременном выполнении следующих условий:

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

По статье «Оценочные обязательства» (стр.1540) Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражено оценочное обязательство по заработанным работниками Общества отпускам в сумме 404 220 тыс. руб.

Оценка величины обязательств по оплате отпусков работников произведена Обществом, исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода. Предоставление работникам отпусков производится в соответствии с действующим трудовым законодательством. В связи с этим Общество полагает, что существенные неопределенности в отношении срока и суммы обязательства отсутствуют.

Иные существенные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах за 2021 и 2022 годы раскрыта в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблица № 6).

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5.11. Кредиты и займы, прочие обязательства, обеспечения выданные

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

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются согласно условиям предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы в 2022 году Обществом привлекались в сумме 3 159 462 тыс.руб., в том числе по Договору беспроцентного займа с ООО «ССТ» ИНН 6312188038, по Договору возобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк и в рамках Договора на брокерское обслуживание № 22046000 от 21.09.2017 г. с ООО «АТОН». По данным договорам в 2022 году начисленные проценты в сумме 5 205 тыс.руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330.

Задолженность по кредитам, займам и начисленным по ним процентам, на 31.12.2022 г. отсутствует.

Общество не имеет выданных обеспечений.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Доходы от обычных видов деятельности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) с классификацией на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы признаются в бухгалтерском учете по начислению, т.е. по выполнению работ и оказанию услуг, что подтверждается подписанием заказчиками актов оказанных работ и оказанных услуг, а также по факту свершившихся других операций, приносящих доход.

По статье «Выручка» (стр. 2110) Отчета о финансовых результатах отражена выручка от услуг по капитальному ремонту скважин на нефтяных месторождениях заказчика за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о доходах по обычным видам деятельности изложена в п.1.5 настоящих Пояснений.

6.2. Затраты на производство и расходы по обычным видам деятельности.

Затраты на выполнение работ ведутся Обществом по объектам работ, согласованным с заказчиками и по выполняющим работы бригадам.

Затраты подразделяются в бухгалтерском учете на:

- прямые затраты (не требующие распределения) по отдельным объектам;
- косвенные затраты (требуют последующего распределения по объектам работ).

К прямым затратам относятся:

- стоимость израсходованных на производство сырья, основных и вспомогательных материалов;
- заработная плата работников, непосредственно участвующих в процессе работ, включая начисленные страховые взносы;
- амортизация по объектам основных средств, непосредственно используемым при выполнении работ.

Косвенные затраты, которые непосредственно не связаны с конкретным объектом работ, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода по объекту работ в суммарном объеме всех доходов за месяц.

Затраты вспомогательных производств (АТФ) ежемесячно распределяются по объектам пропорционально стоимости выполненных работ по внутренним тарифам, приходящейся на количество отработанных машино-часов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10 /99) с классификацией на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени их фактической оплаты.

Сумма прямых и косвенных затрат списывается на расходы отчетного периода за минусом сумм прямых затрат в остатках незавершенного производства (НЗП). Информация о способе оценки НЗП отражена в разделе 5.5 настоящих Пояснений.

Прямые и косвенные затраты формируют производственную себестоимость работ и в Отчете о финансовых результатах за отчетный период формируют показатель статьи «Себестоимости продаж» (стр.2120).

Общехозяйственные (управленческие) затраты в Отчете о финансовых результатах отражаются в полном объеме по статье «Управленческие расходы» (стр. 2220).

Показатели статей «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы» составляют расходы по обычным видам деятельности Общества за отчетный период.

Информация о затратах по элементам, приходящихся на расходы по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в таблице № 6 Приложений к настоящему Пояснениям.

6.3. Прочие доходы и прочие расходы.

Состав прочих доходов	тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>Проценты к получению (стр.2320)</i>	72 244	25 847
<i>Доходы от участия в других организациях (стр.2310)</i>	357	1 944
<i>Прочие доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, оказания прочих услуг (стр.2340)</i>	706 957	1 404 815
В том числе:		
Списание резерва на оплату отпусков	321 742	303 961
Выручка от продажи финансовых вложений (ценных бумаг)	240 040	905 046
Выручка от реализации прочего имущества	74 876	145 656
Переоценка основных средств	29 516	-
Курсовые разницы (положительные)	17 443	1 180
Выявленные излишки материалов	13 339	11 128
Прибыль прошлых периодов	247	14 183
Списание Кт задолженности	138	467
Прочие доходы, не превышающие 2% стр.2340	9 616	4 250
Переоценка финансовых вложений до рыночной стоимости	-	17 956
Доходы от продажи основных средств	-	988
		тыс. руб.
Состав прочих расходов	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>Проценты к уплате (овердрафт, проценты по денежным займам) – (стр.2330)</i>	5 205	29 636
<i>Прочие расходы (стр.2350)</i>	882 746	1 380 294
В том числе:		
Резерв на оплату отпусков	404 220	321 742
Стоимость выбывших финансовых вложений (ценных бумаг)	238 832	830 008
Прочие непроизводственные расходы	66 503	48 562
Стоимость выбывшего прочего имущества	51 411	106 659

Переоценка финансовых вложений до рыночной стоимости по состоянию на конец периода	41 279	31 288
Курсовые разницы (отрицательные)	20 642	1 064
Переоценка основных средств	16 692	-
Налог на имущество	16 576	17 963
Страховые взносы на вознаграждение членов Совета директоров	15 416	12 751
Комиссия банка (РКО, комиссия за перечисление зарплаты)	1 364	1 744
Резерв по сомнительным долгам	1 027	-
Прочие производственные расходы, не превышающие 2% стр.2350	8 784	8 513

6.4. Информация о прибыли и налоге на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль и взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленной в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации (далее - бухгалтерская прибыль), и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (далее - налогооблагаемая прибыль), рассчитанной в порядке, установленном НК РФ, осуществлялись в соответствии с ПБУ 18/02.

По данным бухгалтерского учета бухгалтерская прибыль Общества до налогообложения за 2022 год составила 2 264 149 тыс. руб., за 2021 год – 1 442 549 тыс. рублей.

По данным налоговой отчетности за 2022 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 2 282 889 тыс.руб., за 2021 год – 1 492 298 тыс. рублей.

Данные расхождения по прибыли характеризуются наличием:

- **Постоянного налогового расхода (дохода)** в результате постоянных налоговых разниц, формирующих бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, по недостаткам товара, выявленного при инвентаризации и расходам не производственного характера.
- **Отложенного налога на прибыль** (рассчитанного как изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств), возникшего в отчетном году в связи с временными разницами в налоговом и бухгалтерском учете.

Расчет расхода по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах):

Показатели	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	2 264 149	1 442 549
Условный расход по налогу на прибыль (бухгалтерская прибыль x 20 %)	(452 830)	(288 510)
Постоянный налоговый расход (доход) по ставке 20%	(4 928)	33 008
Расход по налогу на прибыль (стр. 2410), в том числе:	(447 901)	(321 518)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в том числе:	(8 677)	(23 058)

- изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (учитывается и отражается в отчетности свернуто)	(8 677)	(23 058)
Текущий налог на прибыль для целей налогообложения (стр. 2411)	(256 578)	(298 460)

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете о сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В результате бухгалтерская чистая прибыль (стр. 2400) Общества за 2022 год составила 1 813 131 тыс. рублей, за 2021 год – 1 115 013 тыс. руб.

По данным налоговой отчетности:

- за 2022 год начислен налог на прибыль в размере 456 578 тыс.руб.;
- за 2021 год налог на прибыль составил 298 460 тыс.руб.

По статье «Прочее» (стр.2460) за 2022 год отражен доначисленный за период до 01.01.2022 налог на прибыль на сумму 3 117 тыс. рублей.

6.5. Базовая прибыль на акцию.

Информация об акциях Общества изложена в п.5.8 настоящих Пояснений.

Базовая прибыль на акцию за 2022 г. составила – 30 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года (2021) – 18 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ и РАСЧЕТАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

7.1 Перечень связанных сторон Общества

№	Связанные стороны	Состав	Прочая информация
1.	Акционерами Общества являются 17 физических лиц, в том числе с долей участия более 10%:	Майоров Н.А. Майоров М.Н. Марков Г.Н. Борисов В.М.	26,3% 19,1% 14,8% 10,4%
2.	Дочерние организации	ООО «ССТ» Оил Теч (Бахрейн) ООО «СТС» ООО «СТС-Восток» ООО «СТС-ВостокТранс» ООО «СТС-Сервис»	100% 49% 100% 100% 100% 100%
3.	Совет директоров	- Майоров Н.А. - Марков Г.Н. - Борисов В.М. - Новиков Г.А. - Пирожков В.В. - Майоров М.Н.	
4	Правление	- Новиков Г.А. - Анисимов А.В.	Работники Общества

№	Связанные стороны	Состав	Прочая информация
		- Шамбер А.А. - Анзиряев С.Н. - Кондратьева Т.П. - Щучкина С.А. - Лагазин О.В. - Чугунов А.В. - Громов Е.Б. - Гонтарь С.А.	
5.	Ревизионная комиссия	- Сапунова Е.П. - Шутько С.Ю. - Кулагин Г.А .	Работники Общества

7.2. Операции со связанными сторонами в 2022 году

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за 2022 год, тыс.руб.	Условия расчетов/Иные сведения	Сальдо расчетов на 31.12.2022, тыс.руб.
Акционеры	Дивиденды за 2021 год	297 165,4	Денежными средствами, НДФЛ удержан	5 381,7
	Дивиденды за 1 полугодие 2022 года	79 669,0	Денежными средствами, НДФЛ удержан	883,0
Совет директоров	Вознаграждение членам Совета директоров	11 449,7	Денежными средствами, НДФЛ удержан	За декабрь 2022 г. оплачено в январе 2023 г.
Дочерняя организация - ООО «СамараСпецТранс»	Аренда ТС	1 397 692,1	Денежными средствами оплачено – 1 262 342,7	Кр.зад на 31.12.22 – 127 549,4
Члены правления (основной управленческий персонал)	Оплата по трудовым договорам	47 381,5	Денежными средствами, НДФЛ удержан	За декабрь 2022 г. оплачено в январе 2023 г.

С другими связанными сторонами в 2022 году операций не проводилось.

Образование резерва сомнительных долгов, списание безнадежной задолженности по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

Вознаграждение физическим лицам включает оплату труда управленческого персонала, вознаграждение ревизионной комиссии, налог на доходы физических лиц и начисленные страховые взносы.

С доходов физических лиц Обществом исчислен, удержан и перечислен в соответствующий бюджет НДФЛ.

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала Обществом в 2022 году не производилось.

7.3. В целях соблюдения конфиденциальности информации, во избежание потерь экономического характера и сохранения деловой репутации Общества и связанных с ним сторон, в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает обязательную информацию, предусмотренную п. 10 указанного ПБУ, в ограниченном объеме.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. По состоянию на отчетную дату у Общества:

- отсутствуют существенные незавершенные судебные разбирательства в качестве истца или ответчика, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- отсутствуют существенные претензии со стороны заказчиков;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- отсутствуют гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- отсутствуют учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил;
- отсутствуют гарантийные обязательства в отношении выполненных работ, оказанных услуг.

8.2. Общество не имеет производственных мощностей и не осуществляет производственную деятельность, загрязняющую окружающую среду, и влекущую дополнительные (скрытые) финансовые обязательства по осуществлению мероприятий по устранению вредного воздействия и вследствие нарушения действующего законодательства в сфере экологии.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВАХ К ПРОДАЖЕ

9.1. У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества не рассматриваются.

9.2. У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют риски прерывания деятельности.

У руководства Общества отсутствует информация в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, и других фактов, которые оказали или могут оказать существенное отрицательное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Общества в обозримом будущем.

Внешнеполитическая обстановка в стране и за ее пределами в 2022 году не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

У Общества отсутствуют риски прерывания деятельности и неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности его деятельности.

Акционеры и руководство расценивают финансовое положение Общества как устойчивое.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, включая:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2022 год не объявлялись.

12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. В течение 2022 года Общество государственную помощь не получало.

12.2. В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Г.А. Новиков

С.А. Щучкина

16 марта 2023 г.

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	4 405	1 494 284	-	(1 490 138)	8 551
	5250	за 2021 г.	5 555	1 010 586	-	(1 011 736)	4 405
в том числе:							
	Незавершенное строительство						
	5241	за 2022 г.	4 405	150 256	-	(146 110)	8 551
	5251	за 2021 г.	5 555	74 468	-	(75 618)	4 405
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2022 г.	-	1 344 028	-	(1 344 028)	-
	5252	за 2021 г.	-	936 118	-	(936 118)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	
		за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	60 882	34 881
в том числе:			
Здания	5261	38 436	13 764
Сооружения	5262	8 490	13 783
Машины и оборудование	5263	2 070	6 807
Другие виды			
	5264	11 886	527
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 120	32 120	32 120
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	1 954 470	1 954 470	1 954 470
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 405	4 405	333 233
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	863 629	-	863 629	22 411 081	(22 178 170)	-	X	1 096 540	-	1 096 540	
	5420	за 2021 г.	1 830 013	-	1 830 013	18 488 903	(19 455 287)	-	X	863 629	-	863 629	
в том числе:													
Материалы	5401	за 2022 г.	741 993	-	741 993	4 673 229	(4 508 849)	-	-	906 373	-	906 373	
	5421	за 2021 г.	1 685 658	-	1 685 658	3 794 332	(4 738 197)	-	-	741 993	-	741 993	
Незавершенное основное производство	5402	за 2022 г.	121 636	-	121 636	17 737 852	(17 669 321)	-	-	190 167	-	190 167	
	5422	за 2021 г.	144 155	-	144 155	14 694 571	(14 717 090)	-	-	121 636	-	121 636	

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	2 118 444	-	169 258	(238 832)	-	-	(41 279)	2 007 591	-
	5311	за 2021 г.	1 814 469	-	1 147 314	(830 008)	-	-	(13 331)	2 118 444	-
в том числе: Вклад в уставный капитал дочерних организаций Акции организаций	5302	за 2022 г.	1 777 000	-	-	-	-	-	-	1 777 000	-
	5312	за 2021 г.	1 050 000	-	727 000	-	-	-	-	1 777 000	-
	5303	за 2022 г.	341 444	-	169 258	(238 832)	-	-	(41 279)	230 591	-
	5313	за 2021 г.	764 469	-	420 314	(830 008)	-	-	(13 331)	341 444	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	2 118 444	-	169 258	(238 832)	-	-	(41 279)	2 007 591	-
	5310	за 2021 г.	1 814 469	-	1 147 314	(830 008)	-	-	(13 331)	2 118 444	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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		погашение	слисание на финансовый результат	Создание резерва	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	2 408 372	(150 415)	19 528 170	-	(18 981 780)	-	(1 027)	-	-	-	-	2 944 762	(151 442)
в том числе:	5530	за 2021 г.	2 804 469	(151 303)	15 393 975	-	(15 790 072)	-	-	888	-	-	-	2 408 372	(150 415)
Расчеты с поставщиками	5511	за 2022 г.	128 875	(379)	14 490 300	-	(14 504 955)	-	(1 027)	-	-	-	-	112 220	(1 405)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022 г.	112 331	(1 267)	11 802 225	-	(11 787 681)	-	-	888	-	-	-	128 875	(379)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022 г.	2 382 271	-	1 554 418	-	(1 844 753)	-	-	-	-	-	-	2 081 836	-
Прочая	5533	за 2022 г.	97 773	-	2 755 684	-	(2 744 284)	-	-	-	-	-	-	16 659	-
	5514	за 2022 г.	184 302	(150 036)	12 282	-	(18 502)	-	-	-	-	-	-	180 082	(150 036)
	5534	за 2021 г.	212 094	(150 036)	122 693	-	(150 485)	-	-	-	-	-	-	184 302	(150 036)
Итого	5500	за 2022 г.	2 408 372	(150 415)	19 528 170	-	(18 981 780)	-	(1 027)	-	-	-	-	2 944 762	(151 442)
	5520	за 2021 г.	2 804 469	(151 303)	15 393 975	-	(15 790 072)	-	-	888	-	-	-	2 408 372	(150 415)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло		перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление				погашение	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 822 426	10 265 758	-	(9 851 175)	-	-	-	-	-	2 502 540	
	5580	за 2021 г.	1 822 426	10 252 329	-	(9 986 798)	-	-	-	-	-	2 087 957	
	5561	за 2022 г.	967 417	1 106 777	-	(1 006 680)	-	-	X	X	X	1 067 514	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021 г.	1 083 728	1 205 510	-	(1 321 821)	-	-	X	X	X	967 417	
	5562	за 2022 г.	466 988	2 883 451	-	(2 744 284)	-	-	X	X	X	606 155	
Расчеты по налогам	5582	за 2021 г.	313 168	3 921 953	-	(3 768 133)	-	-	X	X	X	466 988	
	5563	за 2022 г.	130 693	1 309 266	-	(1 041 879)	-	-	X	X	X	398 080	
Расчеты по социальному страхованию	5583	за 2021 г.	109 654	893 739	-	(872 700)	-	-	X	X	X	130 693	
	5564	за 2022 г.	335 999	4 589 430	-	(4 503 586)	-	-	X	X	X	421 843	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5584	за 2021 г.	288 031	3 771 910	-	(3 723 942)	-	-	X	X	X	335 999	
	5565	за 2022 г.	6 177	376 834	-	(375 746)	-	-	X	X	X	7 265	
Задолженность учредителям по выплатам дивидендов	5585	за 2021 г.	23 481	278 842	-	(296 146)	-	-	X	X	X	6 177	
	5566	за 2022 г.	180 683	-	-	(179 000)	-	-	X	X	X	1 683	
Прочая	5586	за 2021 г.	4 364	180 375	-	(4 056)	-	-	X	X	X	180 683	
	5550	за 2022 г.	2 087 957	10 265 758	-	(9 851 175)	-	-	X	-	-	2 502 540	
Итого	5570	за 2021 г.	1 822 426	10 252 329	-	(9 986 798)	-	-	X	X	-	2 087 957	

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	4 777 293	4 149 260
Расходы на оплату труда	5620	4 507 133	3 695 577
Отчисления на социальные нужды	5630	1 293 445	1 080 288
Амортизация	5640	939 843	521 839
Прочие затраты	5650	6 219 965	5 247 484
Итого по элементам	5660	17 737 679	14 694 448
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(68 531)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5680	-	22 519
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 669 148	14 716 967

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	321 742	404 220	(321 742)	-	404 220
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	5701	321 742	404 220	(321 742)	-	404 220


 Руководитель — **Новиков Геннадий Александрович**
 (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


С.А. Щучина