

**Общество с ограниченной ответственностью
«Буровая сервисная компания «ГРАНД»**

П о я с н е н и я
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Буровая сервисная компания «ГРАНД».

Сокращенное фирменное название юридического лица:

ООО «БСК «ГРАНД»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 634049 г. Томск, ул. Ракетная, д.2;

Фактический адрес: 634049 г. Томск, ул. Ракетная, д.2.

Телефон: (3822) 28-12-88; Факс: (3822) 28-12-99

e-mail: info@bscgrand.ru

Адрес страницы в сети интернет: <http://bscgrand.ru>

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «БСК «ГРАНД» (далее Общество) зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Томску, 15 июня 2006 г., свидетельство о регистрации серии 70 №001117970 выдано 15.06.2006 г., ОГРН № 1067017157921.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7017150776**

Код причины постановки на учет (КПП): **701701001**

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 422 человек (за 2021 год - 395 человек). Численность указана с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком и сотрудников, работающих по срочному трудовому договору, замещению.

1.1 Сведения об аудитор:

Наименование: **ООО «Томаудит»**

Юридический адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, д.8- 14.

Фактический адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, д.8-14.

Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru

ООО «Томаудит» зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Томску, 15.08.2005 г.

Свидетельство о регистрации серии 70 №000990240 выдано 15.08.2005 г., ОГРН № 1057002540440, ИНН 7017124310, КПП 70170101.

В Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» включено за основным регистрационным номером № 8556 ОРНЗ 11606064445

1.2. Сведения об органах управления Обществом

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Григоренко Оксана Шамильевна назначена на должность Генерального директора. Протокол №76/22 от 06.02.2022 г., сроком на один год, Трудовой договор № 1226 от 10.02.2022г. Продление срока согласно Протокола №89/23 от 30.01.2023 г.

1.3. Сведения о Главном бухгалтере

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности ведется под руководством Главного бухгалтера Бабушкиной Натальи Николаевны. Назначение по Приказу № 621-к от 30.12.2016 г. Изменение № 10 к Трудовому договору от 04.05.2008 г. № 0111

1.4. Уставный капитал -10 000,00 рублей.

1.5. Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом и полученными лицензиями:

1. Бурение скважин всех назначений;
2. Капитальный ремонт скважин всех назначений.

Свидетельство СРО Некоммерческое партнерство по повышению качества строительства в г. Томске и Томской области № 0132.04-2009-7017150776-С-032 от 23.10.2013 г.

Лицензия № (70) - 8127-СУБ от 02.08.2019 г. Выдана Федеральной службой по надзору в сфере природопользования. Сфера применения – Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно.

Лицензия № ВХ-62-003133 от 23.08.2016 г. Выдана Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. Сфера применения – Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно.

Основной ОКВЭД - 09.10.1 предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.

Территория деятельности

- Томская область;
- Ханты-Мансийский автономный округ.

1.6. Обособленные подразделения:

В состав Общества в отчетном периоде входили обособленные подразделения, которые находятся на территории Томской области, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

	Наименование	Регистрирующий орган	Дата постановки на учет	КПП
1.	«Буровая бригада» (Парабельский район)	Управление Федеральной налоговой службы по Томской области 7000	15.09.2008	701145001
2.	Буровая бригада в Александровском районе	Управление Федеральной налоговой службы по Томской области 7000	24.10.2022	702245004
3.	«Буровая бригада» (Каргасокский район)	Управление Федеральной налоговой службы по Томской области 7000	20.03.2013	700645002

В состав Общества в отчетном периоде вошло обособленное подразделение, которое находится на территории Ханты-Мансийского автономного округа, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

	Наименование	Регистрирующий орган	Дата постановки на учет	КПП
1.	«Нижневартовский буровой участок»	МР ИФНС № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу г. Юрге 8603	28.05.2021	862045002
2.	Буровой участок	МР ИФНС № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу г. Юрге 8603	14.01.2022	862045003
3.	«Нижневартовский буровой участок» №3	МР ИФНС № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу г. Юрге 8603	21.11.2022	860345001

2. Существенные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (в ред. от 30.12.2021 г.), Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённого Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г.), ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», утверждённого Приказом МФ РФ от 06.07.1999 г № 43-н (в ред. от 08.11.2010

г.№ 142н), ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утверждённого Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106-н (в ред. от 28.04.2017 г. 69н), Приказа МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66-н (в ред. от 19.04.2019 г. 61н) «О формах бухгалтерской отчётности организаций», утверждена Приказом от 28.12.2019 г. № 126/1.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Информация в бухгалтерской отчетности формируется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 30.12.2021 г. № 444-ФЗ);
- Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в ред. от 06.04.2015 г. №57н);

Активы и обязательства, в том числе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным в случае, если срок обращения (погашения) их не превысил 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 30.12.2021 г. № 444-ФЗ);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г. №47н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного Приказом Минфина РФ 27.11.2006 №154н (в ред. от 09.11.2017 г. № 180н).

ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Приказ зарегистрирован в Минюсте России 29.03.2011 № 20336.

В составе денежных эквивалентов Общество учитывает депозитные вклады сроком до трех месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 30.12.2021 г.);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г. №47н);
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399);
- Положения об учетной политике Общества, утвержденного приказом № 126/1 от 28.12.2019 г.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" на 31.12.2021 г. Общество пересмотрело элементы амортизации. В результате пересмотра, метод амортизации основных средств оставлен прежний – линейный. Пересмотрены сроки полезного использования по ряду объектов основных средств и установлена ликвидационная стоимость по ряду объектов. Результат указанного пересмотра, связанный с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражается в бухгалтерской отчетности альтернативным методом. (п.49 ФСБУ 06/2020).

Активы, соответствующие одновременно признакам, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющим стоимость ниже 40 тыс. рублей, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

В отношении вступившего в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ № 26/2020 «Капитальные вложения» (п. 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008) Обществом применяется перспективный способ отражения перехода.

Информация об основных средствах, правах пользования активами, авансы выданные для приобретения (создания) основных средств отражается в бухгалтерской отчетности по стр. 1150 «Основные средства» формы «Бухгалтерский баланс» и расшифровывается в **Приложении № 2** к Пояснениям.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в ред. от 30.12.2021 г. № 444-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г. №47н);
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н;

Запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

Запасы для управленческих нужд не признаются активами, затраты на их приобретение включаются в расходы в том периоде, в котором были понесены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость запасов.

По состоянию на конец отчетного периода, перед оставлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит тестирование на обесценение запасов. Результат тестирования оформляется соответствующими первичными документами.

Информация о запасах раскрывается по стр. 1210 «Запасы» формы «Бухгалтерский баланс» и в **Приложении № 4** к Пояснениям.

2.6. Заемные средства

Учет заемных средств осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 30.12.2021 г. № 444-ФЗ);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г. №47н);
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н (в ред. от 06.04.2015 № 57н).

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

2.7. Учет аренды

Учет аренды ведется Организацией в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в ред. от 30.12.2021 г. № 444-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г. №47н);
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н;

С 01.01.2022 г. Общество перешло на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в связи с этим отражение операций по договорам аренды и договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2022 г. в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражены в межотчетном периоде по договорам аренды и договорам лизинга заключенным до 01.01.2022 г. - единовременно. По договорам аренды и договорам лизинга заключенным до 01.01.2022 г., но срок действия которых заканчивается до 31.12.2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применялось.

2.8. Налоги и налогообложение

Общество применяет Общую систему налогообложения.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В соответствии с положениями главы 21 НК РФ Общество является плательщиком НДС.

Расчеты по налогу на прибыль

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н (ред. 06.04.2015 №57н).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании сформированных данных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц.

Налог на прибыль уплачивается ежемесячно по фактически полученной прибыли.

Общество является плательщиком налога на имущество, транспортного налога, земельного налога. Налог на имущество, транспортный и земельный налоги отражены в составе прочих расходов.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 формы «Бухгалтерский баланс»).

Согласно утвержденного Приказа об Учетной политике № 126/1 от 28.12.2019 г. Приложения №4 к Изменению к Учетной политике ООО "БСК "ГРАНД" для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество продолжает учитывать основные средства по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств, согласно данным формы «Бухгалтерский баланс» составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2022	Корректировка в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	31.12.2021
<i>Основные средства</i>	<i>1150</i>	<i>1 126 902</i>	<i>512 202</i>	<i>447 219</i>

В результате изменений учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» показатели бухгалтерской отчетности в части нераспределенной прибыли Общества и балансовой стоимости ОС по состоянию на 31.12.2021 г. увеличилось на сумму 512 202 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам основных средств и корректировка в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 приведено в **Приложении 2.1** «Основные средства».

Арендованное имущество числится на забалансовом счете.

Арендодатель	Предмет аренды	Дата, номер договора	Стоимость, тыс. руб.
ООО Имущество-Сервис-Стрежевой	Земельный участок	№ БСК-58/22 от 07.10.2022	181

3.2. Долгосрочные (статья 1170) и краткосрочные (статья 1240) финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений Общества согласно данным формы «Бухгалтерский баланс» составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2022	01.01.2021
<i>Финансовые вложения / Внеоборотные активы</i>	<i>1170</i>	<i>26 974</i>	<i>29 909</i>
<i>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) / Оборотные активы</i>	<i>1240</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Финансовые вложения Общества за отчетный период составляют:

Наименование вложения		Строка баланса	на 31.12.2022 тыс. руб.	на 31.12.2021 тыс. руб.
Финансовые вложения/ Внеоборотные активы		1170	26 974	29 909
1.	Предоставленные процентные займы		26 974	29 909

Долгосрочные финансовые вложения, обремененные залогом, на 31 декабря отчетного года у Общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения, обремененные залогом, на 31 декабря отчетного года у Общества отсутствуют.

3.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 формы «Бухгалтерский баланс»)

Движение отложенных налоговых активов в отчетном году:

Наименование актива	Строка баланса	на 31.12.2022 тыс. руб.	Корректировка в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.	на 31.12.2021 тыс. руб.
Остаток на начало года		60 295	47 474	77 662
Признано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам		58 718	27 070	50 166
Погашено в уменьшение налоговых платежей		46 069	14 249	80 354
Остаток на конец года	1180	72 944	60 295	47 474

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

3.4. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 формы «Бухгалтерский баланс»)

В бухгалтерской отчетности показатель прочих внеоборотных активов в сумме 120 тыс. рублей состоит из неисключительного права на программные продукты сроком более 12 месяцев.

3.5. Запасы (статья 1210 формы «Бухгалтерский баланс») Приложение 4 к Пояснениям.

Стоимость запасов Общества согласно данным формы «Бухгалтерский баланс» составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
<i>Запасы</i>	<i>1210</i>	<i>177 346</i>	<i>135 575</i>

Расшифровка строки баланса 1210

Наименование актива	Строка баланса	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Запасы	1210	177 346	135 575
1. Сырье и материалы		87 799	65 962

2.	Топливо		20 742	15 784
3.	Запасные части		52 891	43 026
4.	Материалы, переданные в переработку на сторону		2	4
5.	Инвентарь и хозяйственные принадлежности		9 445	2 843
6.	Специальная одежда и специальная оснастка на складе		6 467	7 875
7.	Материалы, переданные из лизинга		-	81

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Запасы, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2022 году Обществом не создавался, так как по результатам тестирования признаков обесценивания запасов по состоянию на 31.12.2022 г. не установлено.

3.6. Дебиторская задолженность

(статья 1230 формы «Бухгалтерский баланс») Приложение 5.1 и 5.2 к Пояснениям.

Дебиторская задолженность составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>1230</i>	<i>692 817</i>	<i>873 822</i>

В состав Дебиторской задолженности за проверяемый период включена следующая задолженность:

Наименование актива		Строка баланса	на 31.12.2022 тыс. руб.	на 31.12.2021 тыс. руб.
Дебиторская задолженность		1230	692 817	873 822
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		77 271	5 614
62	Расчеты с покупателями и заказчиками		319 850	758 846
63	Резерв по сомнительной задолженности		-	(2 795)
68	Расчеты по налогам и сборам		28 628	894
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8	7

70	Расчеты по заработной плате		111	-
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям		32 737	7 232
71	Расчеты с подотчетными лицами		143	-
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		232 159	102 077
97	Расходы будущих периодов (договоры страхования)		1 910	1 947

Размер дебиторской задолженности показывается в форме «Бухгалтерский баланс» за минусом сумм НДС.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам для поставки материалов и оборудования в целях создания нового основного средства Общества включена в баланс в состав прочих внеоборотных активов на сумму *241 440 тыс. рублей*.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, в балансе отражена за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам в размере *209 110 тыс. рублей*, задолженность разных дебиторов и кредиторов уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам в размере *4 898 тыс. рублей*. Указанный резерв представляют собою консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования на 01.01.2022 и на 31.12.2022 у Общества нет.

Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. в размере *332 311 тыс. рублей*.

3.7 Денежные средства

(статья 1250 формы «Бухгалтерский баланс»)

Остаток денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2022 г., составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	<i>1250</i>	<i>290 313</i>	<i>12 851</i>

Расшифровка строки баланса 1250

№ п/п	Денежные средства и денежные эквиваленты	Строка баланса	на 31.12.2022 тыс. руб.	на 31.12.2021 тыс. руб.
-------	--	----------------	-------------------------	-------------------------

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	290 313	12 851
1.	Денежные средства на расчетных счетах		190 300	12 758
2.	Денежные средства в кассе		9	89
4.	Специальные счета в банке		100 004	4
5.	Брокерский счет		-	-

Расшифровка остатков по расчетным счетам:

Банковские счета	на 31.12.2022 тыс. руб.
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	57
ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО) В Г.НОВОСИБИРСКЕ	4
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	6
БАНК ГПБ (АО)	190 230
ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8616 ПАО СБЕРБАНК	3
Итого	190 300

По состоянию на 31.12.2022 г. остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах в бухгалтерском учете Общество произвело пересчеты валют в рубли в соответствии с официальным курсом Центрального Банка.

В течение 2022 года заключались сделки на размещение денежных средств на депозит с банками ПАО КБ «Уральский банк реконструкции и развития». Минимальная процентная ставка по вкладам составила 8,2 %, максимальная – 8,7 %. Доход по депозитным договорам составил 370 тыс. рублей.

В течение 2022 года заключались сделки на поддержание минимального неснижаемого остатка с филиалом Банка ГПБ (АО) в г. Томске. Минимальная процентная ставка по сделкам составила 5,85 %, максимальная – 18,75 %. Доход по договору неснижаемого остатка составил 7 015 тыс. рублей.

В отчетном периоде положительное сальдо по текущим денежным потокам составило 277 540 тыс. руб.

В приложении к бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» за январь-декабрь 2022 г., отражены денежные потоки от текущих операций, инвестиционных операций, от финансовых операций.

3.8. Уставный капитал (статья 1310 формы «Бухгалтерский баланс»):

Уставный капитал по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал	1310	10	10

Изменения величины уставного капитала в 2022 г. не было.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 формы «Бухгалтерский баланс»)

Нераспределённая прибыль, отражённая по стр. 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.» представляет собой:

Код строки формы отчётности	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.			
		31.12.2022	Корректировка в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	31.12.2021	31.12.2020
1370	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1 590 426	353 447	1 204 814	1 073 911

Указанный показатель сформирован с учетом полученной чистой прибыли отчетного периода в сумме 232 247 тыс. рублей (приложение «Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2022 г.»)

По решениям участников Общества были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 200 000 тыс. руб. в соответствии с уставом Общества.

3.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 формы «Бухгалтерский баланс»)

Движение отложенных налоговых обязательств в отчетном году:

Наименование актива	Строка баланса	2022	Корректировка в межотчетном периоде в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	2021
Остаток на начало года		180 912	79 729	75 820
Признано в отчетном периоде налоговых обязательств		58 301	(2 462)	13 234
Погашено в отчетном периоде налоговых обязательств		61 232	98 721	9 325
Остаток на конец года	1420	177 981	180 912	79 729

3.11. Кредиторская задолженность

(статья 1520 формы «Бухгалтерский баланс») Приложение 5.3 и 5.4 к Пояснениям

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. нет.
Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» к форме «Бухгалтерский баланс» составляет:

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>1520</i>	<i>191 951</i>	<i>214 769</i>

В состав Кредиторской задолженности за проверяемый период включена следующая задолженность:

Наименование актива		Строка баланса	на 31.12.2022 г., тыс. руб.	на 31.12.2021 тыс. руб.
Кредиторская задолженность		1520	191 951	214 769
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		142 957	123 491
68	Расчеты по налогам и сборам		8 889	63 775
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		37 724	7 889
70	Расчеты с персоналом по оплате труда		222	17 912
71	Расчеты с подотчетными лицами		-	-
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	153
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 159	1 549

Размер кредиторской задолженности показывается в балансе за минусом суммы НДС, перечисленного в бюджет с полученных авансов и предварительных оплат.

Просроченной Кредиторской задолженности нет.

3.12. Оценочные обязательства

(статья 1540 формы «Бухгалтерский баланс») Приложение 7 к Пояснениям.

Наименование статьи	Строка баланса	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2022	31.12.2021	
<i>Оценочные обязательства</i>	<i>1540</i>	<i>73 110</i>	<i>47 803</i>	

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н (ред. 06.04.2015 №57н) формируется на каждого сотрудника, согласно данным инвентаризации не использованных дней отпуска и средней заработной платы.

3.13. Доходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности связанные с реализацией товаров, работ, услуг, отражены по строке 2110 «Выручка» формы «Отчёт о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 г.»

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		Январь-декабрь 2022	Январь-декабрь 2021
2110	Выручка в т.ч.:	2 408 880	1 395 400
	<i>Разведочное бурение</i>	<i>574 189</i>	<i>399 182</i>
	<i>Эксплуатационное бурение</i>	<i>1 468 683</i>	<i>548 807</i>
	<i>Вышкомонтажные работы</i>	-	<i>7 417</i>
	<i>Агентское вознаграждение</i>	-	<i>56</i>
	<i>Аренда имущества</i>	<i>12 868</i>	<i>86 452</i>
	<i>Капитальный ремонт скважин</i>	<i>352 831</i>	<i>353 486</i>
	<i>Услуги сторонним организациям</i>	<i>309</i>	-

Учёт операций по поступлению доходов от обычных видов деятельности в виде активов, признаваемых выручкой от продажи товаров, работ, услуг в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учёте» (в ред. от 30.12.2021 г.);
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г.);
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённого Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н (в ред. от 06.04.2015);
- Приказа об учётной политике Общества 126/1 от 28.12.2019 г.

Прочие доходы полученные Обществом отражены по строкам 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению» и строке 2340 «Прочие доходы» формы «Отчёт о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 г.»

Доходы от участия в других организациях:

Код строки формы от- чётности	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		Январь-декабрь 2022	Январь-декабрь 2021
2310	Доходы от участия в других организациях	-	396

Проценты к получению:

Код строки формы от- чётности	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		Январь-декабрь 2022	Январь-декабрь 2021
2320	Проценты к получению, в том числе:	9 032	21 493
	<i>Купонный доход</i>	-	801
	<i>Проценты за пользование денежными средствами</i>	7 620	19 145
	<i>Проценты по займам сотрудников</i>	1 412	1 547

Прочие доходы:

Код строки формы от- чётности	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		Январь-декабрь 2022	Январь-декабрь 2021
2340	Прочие доходы, в том числе:	215 654	760 851
	<i>Уступка права требования по договору факторинга</i>	163 340	335 873
	<i>Доходы связанные с реализацией основных средств</i>	17 571	6 625
	<i>Доходы связанные с реализацией прочего имущества</i>	16 243	11 700
	<i>Доходы связанные с реализацией ценных бумаг</i>	-	114 657
	<i>Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты</i>	-	38 543
	<i>Доходы, связанные с возмещением затрат при производстве работ</i>	10 741	15 606
	<i>Оценочные обязательства по предстоящим отпускам</i>	3 462	19 728
	<i>Восстановление оценочного резерва</i>	-	176 955

	<i>Восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	2 033	31 092
	<i>Штрафы, пени за нарушение условий договоров</i>	10	6 167
	<i>Курсовые разницы</i>	388	3 123
	<i>Доходы прошлых налоговых периодов</i>	263	-
	<i>Прочие доходы</i>	1 603	782

В отчетном периоде Фонд финансовой поддержки Администрации Томской области предоставил субсидию и возместил часть затрат по уплате процентов по кредитам, в рамках открытой кредитной линии. Размер возмещения составил 477 155 руб. 80 коп.

Получены от Фонда социального страхования денежные средства в размере 293 22 руб. 66 коп. на обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

3.14 Расходы Общества

Учёт расходов по обычным видам деятельности велся в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учёте» (в ред. от 30.12.2021 г.);
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34-н (в ред. от 11.04.2018 г.);
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённого Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н (в ред. от 06.04.2015);
- Приказа об учётной политике Общества № 126/1 от 28.12.2019 г.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг отражена по строке 2120 формы «Отчёт о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 г.», представляет собой:

Код строки формы отчётности	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей		Динамика изменения показателя, (тыс. руб.)
		Январь-декабрь 2022	Январь-декабрь 2021	
2120	Себестоимость продаж	1 707 097	1 042 263	664 834
	<i>Разведочное бурение</i>	<i>323 241</i>	<i>282 763</i>	<i>40 478</i>
	<i>Эксплуатационное бурение</i>	<i>990 472</i>	<i>398 922</i>	<i>591 550</i>
	<i>Капитальный ремонт скважин</i>	<i>388 862</i>	<i>335 997</i>	<i>52 865</i>
	<i>Аренда имущества</i>	<i>4 346</i>	<i>24 581</i>	<i>-20 235</i>

	<i>Услуги сторонним организациям</i>	176	-	176
--	--------------------------------------	-----	---	-----

Общехозяйственные расходы относились на уменьшение финансового результата от реализации продукции, товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списывались на счет 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» формы «Отчёт о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 г.» и представляют собой:

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей		Динамика изменения показателя (тыс. руб.)
		За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021	
2220	Управленческие расходы	320 843	223 317	97 526
	<i>Амортизация</i>	<i>11 330</i>	<i>8 422</i>	<i>2 908</i>
	<i>Материальные расходы</i>	<i>2 952</i>	<i>2 256</i>	<i>696</i>
	<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>222 712</i>	<i>140 961</i>	<i>81 751</i>
	<i>Социальные выплаты</i>	<i>47 270</i>	<i>32 018</i>	<i>15 252</i>
	<i>Прочие расходы</i>	<i>36 579</i>	<i>39 660</i>	<i>-3 081</i>

Прочие расходы, отражаются по строке 2350 «Прочие расходы» формы «Отчёт о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 г.»:

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей	
		Январь-декабрь 2022	Январь-декабрь 2021
2350	Прочие расходы, в том числе:	293 942	746 340
	<i>Уступка права требования по договору факторинга</i>	<i>163 340</i>	<i>335 873</i>
	<i>Расходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	<i>14 248</i>	<i>10 729</i>
	<i>Расходы, связанные с реализацией основных средств</i>	<i>23 640</i>	<i>4 278</i>
	<i>Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг</i>	<i>-</i>	<i>114 416</i>
	<i>Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты</i>	<i>-</i>	<i>38 464</i>
	<i>Списание основных средств</i>	<i>2 628</i>	<i>3 026</i>

	<i>Услуги банка</i>	<i>2 569</i>	<i>1 772</i>
	<i>Комиссия фактора</i>	<i>8 674</i>	<i>5 709</i>
	<i>Налоги (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог)</i>	<i>2 039</i>	<i>2 830</i>
	<i>Прочие расходы производственного характера</i>	<i>36 107</i>	<i>17 263</i>
	<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>19 780</i>	<i>196 359</i>
	<i>Штрафы, пени за нарушение условий договоров</i>	<i>3 298</i>	<i>4 187</i>
	<i>Штрафы административного характера</i>	<i>9</i>	<i>13</i>
	<i>Курсовые разницы</i>	<i>707</i>	<i>3 027</i>
	<i>Расходы прошлых налоговых периодов</i>	<i>90</i>	<i>203</i>
	<i>Прочие расходы</i>	<i>16 813</i>	<i>8 191</i>

4. Анализ финансового состояния организации

4.1 Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Рекомендуемое значение	Экономическое содержание
	31.12.2022	31.12.2021			
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,96	4,76	- 1,8	2,0-2,5	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,51	4,13	- 1,62	0,7-0,8	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,74	0,06	0,68	0,2-0,3	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам.

На конец периода коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (2,96 при нормальном значении 2), что характеризует общую обеспеченность общества оборотными средствами.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормальным значением является 1. В данном случае его значение составило 2,51. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которые можно погасить наиболее срочные обязательства, не прибегая к ликвидации запасов.

Коэффициент абсолютной ликвидности соответствует норме (0, при показателе нормы 0,2-0,3), показатель показывает, какую часть краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшие сроки.

4.2 Анализ рентабельности

Показатель рентабельности	Значение показателя %		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Определение рента- бельности
	2022 г.	2021 г.		
1.Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Высокий показатель $\geq 6\%$	18,78	10,26	8,52	прибыль от продаж/ выручка
2.Рентабельность организации по чистой выручке (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Высокий показатель $\geq 10\%$	9,66	9,38	0,28	чистая прибыль / выручка
<i>Справочно: Прибыль от продажи на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ услуг)</i>	<i>17,32</i>	<i>15,90</i>	<i>1,42</i>	<i>прибыль от продаж / себестоимость продаж</i>

4.3. Влияние пандемии «COVID-19»

В связи с распространением в 2022 году COVID-19 Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Общества. Общество понесло расходы на профилактику и меры по сдерживанию распространения COVID-19. Заключены договоры проведение тестирования перед заездом на место работы, санитарная обработка мест общего пользования. Общая сумма затрат за отчетный период составила порядка 3 000 тыс. руб.

Пандемия «COVID-19» не оказала существенного влияния на основную деятельность Общества, так как Общество обладает значительным запасом прочности.

Данное событие не отразилось на достоверности показателей отчетности и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

5. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признанные факторами хозяйственной деятельности, которые оказали, или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- по итогам работы за 2022 г. на годовом собрании участников будет приниматься решение о распределении полученной чистой прибыли в отчетном году в том числе на выплату дивидендов;

- перечень дел, находящихся в судебном производстве и не завершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает в качестве истца, представлены в таблице ниже:

№	Контрагент, должник	№ судебного дела	Решение суда		Примечание	
			Сумма основной задолженности	неустойка		
1	ООО «ЮграНефтеСпецТехника»	№ А67-9691/2021	664 470,80 руб. основной долг	21 975,37 руб. неустойка	Должник находится в стадии банкротства – конкурсное производство	Требования включены в реестр требований кредиторов
2	ИП Раковчук А.Л.	№ А75-5369/2021	97 380 руб. основной долг	6 914,2 руб. неустойка	Должник находится в стадии банкротства - наблюдение	Требования включены в реестр требований кредиторов
3	ООО «Инвестбурсервис»	№ А32-42186/2021 О несостоятельности (банкротстве)	176 954 535, 52 руб. (заем) Требования обеспечены залогом оборудования в обеспечение обязательства по возврату займа на сумму 201 960 000, (с учетом процентов)	47 489 638,15 руб. проценты 56 271 542,30 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами, 17 217 506,34 руб. неустойка.	Должник находится в стадии банкротства – конкурсное производство	Требования включены в реестр требований кредиторов
4	ООО «Инвестбурсервис»	№ А32-42186/2021 О несостоятельности (банкротстве)	180 785 070,98 руб.– основной долг по договору аренды оборудования	10 189 793,61 руб. неустойка.	Должник находится в стадии банкротства – конкурсное производство	Требования включены в реестр требований кредиторов
5	ПАО «Подзембургаз»	А67-9996/2022	3 866 307,52 руб. – основной долг по договору подряда	50 000 руб. – неустойка по договору подряда		Судом утверждено мировое соглашение от 16.01.2023 г., задолженность оплачена

6	ООО «Инвестбурсервис»	А32-54275/2022	40 636 000 руб. – убытки в связи с неисполнением обязательств по договору аренды			Иск удовлетворен, убытки взысканы решением от 27.02.2023 г.
7	ООО «АльфаСтрахование»	А67-10635/2022	51 965,01 руб. – не выплаченное страховое возмещение	5 500 – судебные издержки		Судебное заседание отложено на 16.05.2023 г.

- перечень дел, находящихся в судебном производстве и не завершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает в качестве ответчика, представлены в таблице ниже:

№	Контрагент, должник	№ судебного дела	Решение суда		Примечание	
			Сумма основной задолженности	неустойка		
1	ООО «ТрансСервис»	А67-11958/2022	250 000 руб.	57 818,22		Судебное заседание назначено на 04.04.2023 г.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 г. N 48н (в ред. от 27.11.2020 г.) Общество раскрывает следующую информацию:

№	Связанные стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Сделки со связанными сторонами
1	Григоренко Оксана Шамильевна	Участник, Генеральный директор	Трудовой договор Договор займа
2	Григоренко Григорий Андреевич	Участник	-

3	Григоренко Софья Андреевна	Участник	-
4	Шарипова Марина Георгиевна	Участник, Советник Генерального директора по финансовым вопросам	Трудовой договор
5	Бабушкина Наталья Николаевна	Главный бухгалтер	Трудовой договор

7. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2022 году (за исключением выплат по итогам 2022 г.) составило 79 040 тыс. рублей. Начислена сумма страховых взносов в размере 18 217 тыс. рублей.

Планируемое вознаграждение к выплате в 2023 году по результатам 2022 года, будет определено в мае 2023 года участниками на общем собрании.

8. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2022 г.

Список участников Общества, владеющих более 25% доли в уставном капитале

№	Участник Общества	Гражданство	ИНН участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Основания приобретения доли/части доли, наличие/отсутствие обременения в отношении доли
1	Григоренко Оксана Шамильевна	Россия	701720659366	50%	Свидетельство о праве собственности на долю в общем имуществе супругов, выдаваемое пережившему супругу от 26.08.2021 г. Зарегистрировано №78/53-н/78-2021-26-61; Свидетельство о праве на наследство по завещанию от 18.02.2022 г. зарегистрировано в реестре №78/53-н/78-2022-4-155
2	Шарипова Марина Георгиевна	Россия	701723138298	25%	Договор купли-продажи от 05.04.2017 г.; Обременения в отношении доли отсутствуют

9. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не прекращало каких-либо виды деятельности, но были реализованы основные средства, в том числе квартира, вагончик жилой 3000*5000, вагончики жилые в

кол-ве 4 шт., трактор (машина трелевочная) марки Т-147-02, выручка от реализации составила сумму 17 571 тыс. руб.

10. Непрерывная деятельность

ООО «БСК«ГРАНД» не планирует прекращать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, у Общества отсутствует намерение ликвидироваться, или существенно сокращать деятельность. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

11. Информация о страновых рисках

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

- санкции в отношении российского государственного долга;
- санкции в отношении российских банков;
- санкции в отношении нефтегазодобывающего сектора экономики и др.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако

Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества политическая обстановка влияние не оказала.

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

Генеральный директор



О.Ш. Григоренко

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	110 490	(164)	(110 326)	-
	5250	за 2021г.	-	30 063	-	(30 063)	-
в том числе:							
Блок котла Е.1.0.0,9М (ПКН-2М)в обшивке и изоляции	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство топочное 19-01-06-000-1 в комплекте с паровой форсункой щелевого типа ФПЦ-09-01-06-500	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект запорной и предохранительной арматуры, водоуказательной гарнитуры	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Nettop Hiper M8, Intel Core i3 10500 3.1GHz, 8Gb RAM, 256Gb SSD, Wi-fi, BT, W10Pro, черный	5244	за 2022г.	-	34	34	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Nettop MSI PRODP21 11MA-254RU 8Gd RAM,256Gd SSD черный	5245	за 2022г.	-	36	36	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Nettop Hiper M8, Intel Core i3 10105 3.7GHz, 8Gb RAM, 256Gb SSD, Wi-fi, BT, W10Pro, черный	5246	за 2022г.	-	157	60	(98)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Nettop Hiper M8, Intel Core i5 10500 3.1GHz, 8Gb RAM, 256Gb SSD, Wi-fi, BT, W10Pro, черный	5247	за 2022г.	-	88	34	(53)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка котельная паровая транспонтаб. типа УКМ-2ПМ.	5248	за 2022г.	-	2 067	-	(2 067)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пакер П-ЯМОГЗ(М)-122-59-250-Т100-К3-02.	5249	за 2022г.	-	329	-	(329)	-
	5259	за 2021г.	-	299	-	(299)	-
Моноблок Apple iMag 24 M11/16/512SSD Green (Z12U)		за 2022г.	-	154	-	(154)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Конвейер винтовой KB-500 (4 секционный)		за 2022г.	-	1 422	-	(1 422)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Моноблок IRU Office P2313 23.8 Core i3-10100,8Gb RAM,240Gb		за 2022г.	-	61	-	(61)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тормоз электромагнитный порошковый ТЭП 45У1		за 2022г.	-	1 880	-	(1 880)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильный шкаф Бирюса 460DNQ		за 2022г.	-	87	-	(87)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство эвакуации верхового рабочего Самоспас (Длина 060м)		за 2022г.	-	572	-	(572)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Перемешиватель ПБРТ-55-ГК-1500-22-900-turbo У2 (в комплекте с электродвигателем)		за 2022г.	-	780	-	(780)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект ПВО 230х35.		за 2022г.	-	4 760	-	(4 760)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Элеватор КМК 127х250.		за 2022г.	-	442	-	(442)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Труба манифольда ПВО 80х35 L=4800мм		за 2022г.	-	40	-	(40)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Катушка переходная фланцевая КПФ 230х21/230х35 в компл.	за 2022г.	-	-	-	-	-
Труба манифольда ПВО с фланцевым соединением 80х35 L=8000мм	за 2021г.	248	-	-	-	(248)
Планшет Apple iPad Pro 2021 11"2388*1668ipS.	за 2022г.	-	-	-	-	-
Apple M1, 8Gb, RAM 256Gb, 3G/4G	за 2021г.	1 590	-	-	-	(1 590)
Элеватор КМ(к) 127х250 18гр.	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ключ КМБ-М (60-508)	за 2021г.	79	-	-	-	(79)
Труба бур. 88,9х11,40 API Spec 5DP (2ое изд.) PSL1,(OD)139 7/ID57,15 резьбаNS40 L12.0-12.3м	за 2022г.	300	-	-	-	(300)
Труба бур.127,0х9,19 API Spec 5DP (2ое изд.) PSL1,(OD)168,28хID76.2) L12.2-12.5м	за 2021г.	535	-	-	-	(535)
Задвижка 3М 80х35.	за 2022г.	-	-	-	-	-
Задвижка 3МГ 80х35..	за 2021г.	236	-	-	-	(236)
Гайковерт АТ-6083-6.	за 2022г.	138	-	-	-	(138)
Патрубок ТБТ-К-127-89-54/3-102,1-7502мм,сталь	за 2021г.	46	-	-	-	(46)
Патрубок ТБТ-К-168-127-76/3-133,1-7514мм,сталь	за 2022г.	113	-	-	-	(113)
Пакер ПРО-ЯМО2-ЯГ1(М)-145-59-600-Т1 00-К3-02	за 2021г.	168	-	-	-	(168)
Плита электрич. ЭП-4ЖШ	за 2022г.	373	-	-	-	(373)
Элеватор КМ 114-140	за 2021г.	76	-	-	-	(76)
Элеватор КМ178х320	за 2022г.	73	-	-	-	(73)
Автомобиль BMW M760Li xDrive WBA7U610X0CE51195 (P 156 EE)	за 2021г.	113	-	-	-	(113)
	за 2022г.	4 278	-	-	-	(4 278)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 067	-
в том числе:			
Установка котельная паровая транспортная типа УKM-2ПМ	5261	2 067	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	201	-
в том числе:			
Установка котельная паровая транспортная типа УKM-2ПМ	5271	201	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 649	23 857	1 492
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	181	33 502	46 734
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	44 489	47 550
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	15 000	15 000	15 000
	5288	-	-	-



Руководитель Григоренко Оксана Шамильевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	29 909	-	7 833	(7 306)	(3 462)	-	-	26 974	-
	5311	за 2021г.	40 067	93	94 344	(104 595)	93	-	-	29 909	-
в том числе:											
Корпоративные облигации	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	9 148	93	66 999	(76 240)	93	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2022г.	29 909	-	7 833	(7 306)	(3 462)	-	-	26 974	-
	5313	за 2021г.	30 919	-	27 345	(28 355)	-	-	-	29 909	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	29 909	-	7 833	(7 306)	(3 462)	-	-	26 974	-
	5310	за 2021г.	40 067	93	94 344	(104 595)	93	-	-	29 909	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Григоренко Оксана Шампльевна
 (подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		в результате признания процентов, штрафов и иные начисления		погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной 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	в результате признания процентов, штрафов и иные начисления	погашение									спписание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 070 181	(196 359)	5 605 816	-	(5 767 138)	-	(2 033)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	391 715	(36 941)	810 225	6 167	(138 717)	(15)	(36 941)	-	-	356	-	-	-	906 825	(214 008)
в том числе:	5511	за 2022г.	758 846	(196 359)	3 286 872	-	3 583 596	-	2 033	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	309 059	(503)	546 369	-	(96 581)	-	(503)	-	-	-	-	-	-	460 089	(209 110)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	5 613	-	46 442	-	(10 074)	-	(503)	-	-	-	-	-	-	758 846	(196 359)
	5532	за 2021г.	18 988	(5 897)	5 698	-	(19 129)	(15)	(5 897)	-	-	-	-	-	-	46 442	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	305 721	-	2 272 501	-	(2 173 468)	-	(31 044)	-	-	-	-	-	-	5 698	-
	5533	за 2021г.	63 668	(31 044)	258 617	6 167	(23 079)	-	(31 044)	-	-	-	-	-	-	404 754	(4 898)
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305 721	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 070 181	(196 359)	5 605 816	-	(5 767 138)	-	(2 033)	-	X	-	-	-	-	906 825	(214 008)
	5520	за 2021г.	391 715	(36 941)	810 225	6 167	(138 717)	(15)	(36 941)	-	X	-	-	-	-	1 070 181	(196 359)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	332 311	118 303	196 735	-	36 941	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	327 413	118 303	196 383	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	352	-	5 897	-
прочая	4 898	-	-	-	31 044	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	214 769	1 404 302	3 388	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	166 574	149 765	4 837	(1 430 508)	(106 761)	(3)	-	-	191 951
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	123 491	1 372 821	-	-	1 353 356	-	-	-	142 957
	5581	за 2021г.	70 947	94 879	37	(42 368)	(3)	-	-	-	123 491
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	71 664	32 515	-	(57 566)	-	-	-	-	46 613
	5583	за 2021г.	74 696	1 693	90	(5 171)	-	-	-	-	71 664
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	356	-
	5584	за 2021г.	-	56 000	560	(56 560)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	19 614	(1 034)	3 388	(19 586)	-	-	-	-	2 381
	5586	за 2021г.	20 931	(2 806)	4 150	(2 662)	-	-	-	-	19 614
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	214 769	1 404 302	3 388	(1 430 508)	-	-	X	X	191 951
	5570	за 2021г.	166 574	149 765	4 837	(106 761)	(3)	-	356	-	214 769

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Григоренко Оксана Шамильевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	233 410	152 148
Расходы на оплату труда	5620	628 246	408 420
Отчисления на социальные нужды	5630	163 148	110 046
Амортизация	5640	191 062	105 813
Прочие затраты	5650	812 084	489 153
Итого по элементам	5660	2 027 940	1 265 580
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 027 940	1 265 580

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



Григоренко Оксана

Шамильевна

Руководитель (подпись) _____ (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 803	95 962	(67 193)	(3 462)	73 110
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	47 803	95 962	(67 193)	(3 462)	73 110



Руководитель _____ Григоренко Оксана
 (подпись) _____ Шаймиевна
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	201 960	201 960	201 960
в том числе:				
Договор о залоге оборудования №199/19/20-01 от 10.01.2020 ООО Инвестбурсервис	5801	201 960	201 960	201 960
Выданные - всего	5810	153 244	153 244	153 244
в том числе:				
Договор залога имущества №1119-086-ЛТ/3-1 (Банк ГПБ)	5811	100 000	100 000	100 000
Договор залога имущества №1119-094-ЛТ/3-1 (Банк ГПБ)	5812	53 244	53 244	53 244



Григоренко Оксана

Щадильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.