



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОВ Комплишн Тулз»
Российская Федерация, г. Москва, 115054 Павелецкая площадь, 2/3
ОГРН 1157746542799

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2022 год
ООО «НОВ Комплишн Тулз»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1.	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.2.	Основные средства	4
2.3.	Запасы	6
2.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	7
2.5.	Оценочные обязательства и резервы	7
2.6.	Налог на прибыль	8
2.7.	Доходы	8
2.8.	Расходы.....	8
2.9.	Изменения в учетной политике	10
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	10
3.1.	Основные средства	10
3.2.	Запасы	11
3.3.	Дебиторская задолженность.....	11
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
3.5.	Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	12
3.6.	Капитал	12
3.7.	Заемные средства	12
3.8.	Кредиторская задолженность	12
3.9.	Оценочные обязательства	13
3.10.	Доходы и расходы от обычных видов деятельности	13
3.11.	Прочие доходы и расходы	14
3.12.	Расчеты по налогу на прибыль	14
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
5.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	18
6.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НОВ Комплашн Тулз» (далее «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НОВ Комплашн Тулз» зарегистрировано на основании свидетельства о государственной регистрации №1157746542799, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 15 июня 2015г. (серия 77 № 017894440). ИНН 7710497816; КПП 770501001.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

- 1) г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра АО, Северный промышленный узел, ул. 2ПС, д. 4А, стр.4;
- 2) г. Нягань, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра АО, ул. Сибирская, д. 23, стр.3;
- 3) г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 14.

Место нахождения: РФ, 115054, г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2 стр. 3 этаж 9 пом. 26.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составила 46 человек (включая совместителей), за 2021 год - 58 человек.

Основной вид деятельности: предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа

Сведения об участнике

Компания ООО «Нэшэнл Оилвэлл Варко Евразия». Адрес: г. Москва, пл. Павелецкая, д. 2 стр. 3 этаж 9 пом. 41. ИНН 7705885997 КПП 770501001 ОГРН 1097746204797, номинальная стоимость доли 15000 тыс. руб. (100% доля в уставном капитале).

Сведения о финальном бенефициаре

Головная организация всей структуры National Oilwell Varco - компания «Нэшэнл Оилвэлл Варко, Инк.» (National Oilwell Varco, Inc.), зарегистрированная в США (штат Делавэр), является публичной компанией, акции которой размещены на Нью-Йоркской Фондовой Бирже. В связи с этим состав акционеров компании «Нэшэнл Оилвэлл Варко, Инк.» постоянно меняется. В цепочке собственников Общества до головной организации отсутствуют собственники, являющиеся физическими лицами.

Единоличный исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Данную должность занимает:

- с 12.07.2022 по настоящее время - Сидоренко Кирилл Вадимович;
- с 15.05.2022 по 11.07.2022 - Тихомиров Владимир Игоревич;
- с 01.06.2021 по 14.05.2022 - Мейер Клаус Хорнелунд;
- с 18.10.2018 по 31.05.2021 - Макмиллан Гавин Иаин.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями и федеральными стандартами

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплашн Тулз»

бухгалтерского учета. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, стандартами и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, 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 (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2022 г.,	на 31 декабря 2021 г.,	на 31 декабря 2020 г.,
	руб.	руб.	руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020), а также МСФО (IAS) 16.

Признание основных средств

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу и сроком полезного использования не более 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.
- Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.
- Активы, для которых выполняются условия признания в составе основных средств, и которые предназначены для запаса (резерва), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств в общеустановленном порядке.

Оценка основных средств

- Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 12, 13 ФСБУ 6/2020).
- По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты на данные работы относятся на увеличение первоначальной стоимости этого объекта (п. 24 ФСБУ 6/2020).
- Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

Амортизация основных средств

- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 07.07.2020).
- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяются по группам следующим образом:

Наименование группы ОС	СПИ от	СПИ до
Здания и сооружения	5 лет и 1 месяц	80 лет
Машины и оборудование	1 год и 1 месяц	40 лет
Транспортные средства	3 года 1 месяц	40 лет
Инвентарь производственный и хозяйственный	2 года 1 месяц	20 лет
Прочие основные средства	3 года 1 месяц	15 лет

Затраты на ремонт основных средств

- При принятии к бухгалтерскому учету объекта основных средств в виде затрат на проведение очередного ремонта, технического осмотра, технического обслуживания, недоамортизированная остаточная стоимость учтенного ранее объекта основных средств в виде затрат на предыдущее аналогичное мероприятие подлежит единовременному списанию на расходы по аналитике начисления амортизации по этому объекту.
- В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем на 12 месяцев, которые учтены как самостоятельные инвентарные объекты, при замене таких частей на новые, остаточная стоимость выбывающей части - самостоятельного инвентарного объекта подлежит списанию в состав прочих расходов.
- В случае, если определить остаточную стоимость заменяемой части объекта основных средств не представляется возможным, величина относимой на прочие расходы текущего периода остаточной стоимости этой части может быть эквивалентна затратам на ее замену (приобретения или строительства) на момент их признания.
- Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Аренда

- Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении

- схожих по характеру использования активов.
- После признания активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.
 - Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.
 - Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
 - Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.
 - После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
 - изменения условий договора аренды;
 - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
 - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
- Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.
- Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.
 - Общество отражает право пользования активом в составе статьи 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.
 - Обязательство по аренде к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе статьи 1520 «Кредиторская задолженность», а более чем через 12 месяцев после отчетной даты - в составе долгосрочных обязательств по группе статей 1450 «Прочие обязательства».

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее - ФСБУ 5/2019), Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее - МСФО 2).

Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Оценка при приобретении / изготовлении

Запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/приобретения. Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости их приобретения с применением счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов. Учетная цена материалов определяется на основе договорной цены.

Оценка при списании

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО) способом взвешенной оценки.

Списание в производство (эксплуатацию) стоимости специальной оснастки и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев. Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.5. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Способ оценки

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на отпуска, резерв на фактически понесенные расходы, документы по которым не получены).

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов

- резерв под снижение стоимости запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019);
- резерв по сомнительным долгам (п. 70 Положения «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» № 34н) создается на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности: в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности дебитора, если в течение отчетного года не было движения по погашению этой задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается на просроченный долг, который связан с реализацией товаров, выполнением работ или оказанием услуг и не обеспечен залогом, поручительством либо банковской гарантией;

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного (налогового) периода, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на пенсионное, социальное и медицинское страхование. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.6. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. №114н. Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. В бухгалтерском балансе информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена развернуто.

2.7. Доходы

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности Общества:

- оказание услуг и выполнение работ,
- реализация товаров.

Поступления, признаваемые прочими доходами организации:

- доход от курсовых разниц,
- проценты по займам к получению,
- доходы от продажи основных средств,
- доходы от продажи валюты,
- излишки, выявленные в результате инвентаризации,
- списанная в доходы кредиторская задолженность,
- списанные в доходы суммы неиспользованных резервов,
- штрафные санкции по условиям хозяйственных договоров к получению,
- прочие доходы.

2.8. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы

организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности:

- расходы на оплату труда,
- резервы на неиспользованные отпуска и бонусы сотрудникам,
- аренда и содержание офиса,
- аренда складов и производственных помещений,
- себестоимость товаров, материалов и запчастей,
- амортизация объектов основных средств,
- командировочные и представительские расходы,
- расходы на ДМС для сотрудников,
- юридические и консультационные услуги,
- прочие операционные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- убыток от курсовых разниц,
- расходы от конвертации валюты,
- штрафы, пени и неустойки к выплате по условиям хоз. договоров,
- расходы на услуги банков,
- списание ТМЦ по результатам инвентаризации,
- недостачи, выявленные в результате инвентаризации,
- списанная в расходы дебиторская задолженность,
- резерв по сомнительным долгам,
- себестоимость проданных основных средств и прочего имущества,
- прочие расходы.

Порядок признания себестоимости

Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство». При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе подразделений организации и видам деятельности. Учет затрат ведется позаказным методом.

При наличии незавершенных на конец месяца заказов, затраты, относящиеся к ним, формируют стоимость незавершенного производства. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» (амортизация производственного оборудования, аренда производственных площадей, зарплата специалистов производству продукции и отчисления с нее, и другие расходы, связанные с обслуживанием производства), и ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением в разрезе заказов пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Порядок признания управленческих расходов

Расходы, связанные с хозяйственной деятельностью организации, а также все расходы, по которым невозможно четко определить назначение (зарплата сотрудников, арендная плата и т.п.), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг», без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе подразделений организации и видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

Расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы по продаже товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

Расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, аккумулируются на счете 97 «Расходы будущих периодов» на отдельном субсчете и списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерской (финансовой)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

отчетности сальдо счета 97 в отношении этих затрат отражается как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от периода списания.

2.9. Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н утверждены новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – ФСБУ 26/2020). Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Общество, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Изменения в порядке учета основных средств и капитальных вложений, введенные в действие с 01.01.2022, не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н утвержден новый Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018). Общество применяет положения ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Общество, в соответствии с п. 50 указанного стандарта, выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Для целей указанной корректировки стоимость права пользования активом была принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Влияние описанных корректировок на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		
		После изменений	Признание аренды	До изменений
Основные средства	1150	200 645	41 842	158 802
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(591 458)	-	(591 458)
Прочие обязательства	1450	(32 556)	(32 556)	-
Кредиторская задолженность	1520	(149 069)	(9 287)	(139 782)

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Данные о составе и движении по группам основных средств, информация в отношении незавершенных капитальных вложений, а также суммы, направленные на реконструкцию и модернизацию основных средств приведены в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

Общество арендует следующие объекты:

№ п/п	Договор	Арендуемый объект	Условия оплаты	Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Комментарий
1	Договор № СЛ-76-К от 15.12.2021 с ООО «НОВ Евразия»	Помещение площадью 94,73 кв. м. (с учетом мест общего пользования 170,61 кв. м) по адресу Москва, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, эт.9	939 531,2 руб./мес. Без учета НДС	Признано право пользования активом и обязательство по аренде	Продление аренды помещения планируется до 31.12.2025.
2	Договор № СЛ-76-К от 15.12.2021 с ООО «НОВ Евразия»	Парковочные места – 4 парковочных места	84 206,44 руб./место /мес без учета НДС	Признано право пользования активом и обязательство по аренде	Продление аренды парковочных мест планируется до 31.12.2025.

Процентная ставка, применяемая для расчета приведенной стоимости денежных платежей по договорам аренды, определена на дату начала аренды на уровне 8,26% и соответствует доходности по государственным облигациям (1-3 года). Доходность индекса государственных облигаций получена с сайта Московской биржи (www.moex.com).

Арендные платежи, установленные в договорах аренды, являются фиксированными и определены на предусмотренный договором срок аренды. Ограничения на использование предмета аренды в договорах аренды не предусмотрены.

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации в 2022 и 2021 гг. не проводилось.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

Основных средств в залоге и ином использовании на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 нет.

3.2. Запасы

Данные о составе и движении по группам запасов приведены в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

Приобретенные материальные ценности, предназначенные для использования в производстве (выполнении работ, оказании услуг) учитываются в качестве сырья и материалов; счет для учета товаров в этом случае не применяется.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату и запасы, находящиеся в залоге на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Данные о составе и движении дебиторской задолженности приведены в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11 911	11 038	17 655

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	1 007	31 229
Краткосрочные банковские депозиты	-	94 000	99 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	11 911	106 045	147 885

В течение 2022 г. Общество размещало краткосрочные депозиты в СЭБ Банке и ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ Банке, в результате чего в 2022 г. были получены проценты в размере 2 691 тыс. руб. (за 2021 г. сумма процентов составила 2 592 тыс. руб.).

Денежных средств, ограниченных в использовании на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 нет.

3.5. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Состав прочих оборотных и внеоборотных активов представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие внеоборотные активы	47	-	1 130
в том числе:			
Расходы на программное обеспечение	47	-	1 130
Прочие оборотные активы	2 438	3 321	2 842
в том числе:			
ДМС сотрудников	1 511	1 583	1 680
Лицензионное программное обеспечение	82	282	91
Страхование жизни сотрудников	548	617	490
Страхование ОСАГО и КАСКО	133	128	138
Денежные документы (билеты)	85	712	444
Информационные услуги	79	-	-

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества объявлен и полностью оплачен в размере 15 000 тыс. руб. и представляет собой номинальную стоимость доли единственного участника ООО «Нэшнл Оилвэлл Варко Евразия».

Добавочный капитал сформирован в 2015 г. за счет вкладов учредителей в имущество Общества в сумме 70 000 тыс. рублей. На 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 величина добавочного капитала не менялась.

В 2022 и 2021 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались. Задолженность перед участником по дивидендам на 31.12.2022, и 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствует.

3.7. Заемные средства

Данные о составе и движении заемных средств приведены в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

Для финансирования текущей операционной деятельности Общество использует заемные средства, в том числе банковский овердрафт. В соответствии с договором, максимальный лимит овердрафта, одобренный Ситибанком, составляет:

- по кредитным картам Visa Corporate – 4 500 тыс. рублей;
- по кредитным картам Visa Commercial – 3 000 тыс. рублей.

Все расходы по заемным средствам включены в состав прочих расходов.

3.8. Кредиторская задолженность

Данные о составе и движении кредиторской задолженности приведены в Приложении 5 к Пояснениям к

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствует.

3.9. Оценочные обязательства

Данные о составе и движении оценочных обязательств приведены в Приложении 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

3.10. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	За 2022 г.			За 2021 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Инженерное сопровождение	393 724	(334 324)	59 400	356 284	(316 277)	40 008
Сервисное сопровождение при креплении скважин хвостовиками	188 708	(203 557)	(14 850)	336 865	(372 693)	(35 827)
Реализация товаров	149 168	(101 271)	47 897	230 829	(191 298)	39 531
Аренда оборудования	1 800	-	1 800	1 180	-	1 180
Предоставление sublicензий	1 463	-	1 463	11 753	-	11 753
Итого	734 863	(639 153)	95 710	936 912	(880 267)	56 645

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Состав затрат на производство, выполнение работ, оказание услуг (расходы на продажу):

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	(366 380)	(650 924)
Расходы на оплату труда	(159 350)	(182 697)
Отчисления на социальные нужды	(35 139)	(35 657)
Амортизация	(83 700)	(76 125)
Прочие затраты	(94 480)	(134 633)
Итого по элементам	(739 048)	(1 080 036)
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
Незавершенного производства	(60 445)	16 663
и т.д.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(799 493)	(1 063 372)

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Расходы на оплату труда	(67 145)	(73 463)
Отчисления на социальные нужды	(13 677)	(11 661)
Аренда	(14 464)	(19 391)
Бухгалтерские, аудиторские и консультационные услуги	(10 898)	(11 066)
Амортизация	(16 970)	(8 926)
Командировочные расходы	(5 130)	(6 736)
Обслуживание а/м	(7 727)	(5 728)
Затраты на приобретение материалов и инвентаря	(2 291)	(3 190)
Расходы на программное обеспечение	(340)	(1 094)
Прочие затраты	(4 987)	(16 592)
Итого	(143 629)	(157 848)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

Коммерческие расходы включают следующие статьи:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Расходы по доставке товаров между складами	(15 858)	(20 545)
Брокерские услуги	(798)	(4 609)
Прочие	(56)	(103)
Итого	(16 712)	(25 257)

3.11. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	48 547	(38 330)	31 859	(26 173)
Резерв по сомнительным долгам	22 276	(16 082)	14 781	(30 915)
Продажа основных средств	5 450	-	3 172	(1 691)
Прибыль (убыток) прошлых лет	13 770	(15 363)	-	-
Излишки (недостачи) по результатам инвентаризации	-	-	-	(31 120)
Штрафные санкции по условиям хозяйственных договоров	-	(19 321)	-	(4 685)
Безвозмездная передача товаров	-	-	-	(1 002)
Доходы (расходы) от конвертации валюты	708	(496)	842	(892)
Комиссия банка	-	(962)	-	(645)
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	21	(37)	62	(6)
Резерв на обесценение ТМЦ	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	201	(1 956)	347	(1 786)
Итого	90 972	(92 546)	51 064	(98 916)

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью сложилась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

В таблице ниже представлены величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(73 804)	(187 420)
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	14 761	37 484
Постоянные разницы отчетного периода	3 681	18 704
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	9 711	4 841
Временные разницы (кроме налогового убытка) прошлых отчетных периодов	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	(60 412)	(163 875)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход (доход)	736	3 741
Изменение отложенного налогового актива (кроме налогового убытка текущего года)	1 546	(289)
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	12 082	32 775
Списание отложенного налогового актива на убытки прошлых лет	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства	396	1 258
Сумма текущего налога на прибыль	-	-
Расход / доход по налогу на прибыль	14 025	33 743

Временные разницы возникают в связи с формированием налоговых убытков, перенесенных на будущие налоговые периоды, признанием оценочных обязательств, не отраженных в налоговом учете, различий в первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, убытков от реализации основных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

Постоянные разницы возникают в отношении расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли, в соответствии со статьей 252 Налогового кодекса РФ, в случае их несоответствия требованиям экономической обоснованности или документального оформления.

Прибыль для целей налогообложения распределяется между головной организацией и обособленными подразделениями исходя из средней величины удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса среднегодовой стоимости основных производственных фондов обособленного подразделения в среднесписочной численности работников и стоимости основных производственных фондов по организации в целом.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. *Основное хозяйственное общество (юридическое лицо, имеющее долю в уставном капитале Общества – 100%):*
 Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нэшнл Оилвэлл Варко Евразия» (LLC National Oilwell Varco Eurasia)
 Место нахождения: Российская Федерация, Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 9 этаж, пом. 41
 Почтовый адрес: Российская Федерация, Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 9 этаж, пом. 41.
2. *Юридические лица, контролируемые теми же юридическими /физическими лицами или одной и той же группой лиц, контролирующих/оказывающих существенное влияние на Общество (принадлежат к той же группе лиц, что и Общество):*

Аффилированное лицо	Основание	Дата наступления основания
Наименование: «НОВ Евразия Холдинг Эл-Эл-Си» (NOV Eurasia Holding LLC) Место нахождения: 1209 Орандж стрит, Уилмингтон, Графство Нью Касл, Делавэр 19801 (1209 Orange Street, Wilmington, County of New Castle, Delaware 19801) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07 сентября 2020 года
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Варко СиАйЭс" (LLC "Varco CIS") Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 6 этаж, пом. 30 Почтовый адрес: Российская Федерация, г. Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 6 этаж, пом. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20 июля 2016 года
Наименование: Тьюбоскоп Ветко Кэпитал Лимитед (Tuboscope Vetco Capital Limited) Место нахождения: Бадентой Кресент, Бадентой Парк, Портлетен, Абердин, Абердишир, AB12 4YD Соединенное Королевство, (Badentoy Crescent, Badentoy Park, Portlethen, Aberdeen, Aberdeensheer, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland, AB12 4YD) Почтовый адрес: Бадентой Кресент, Бадентой Парк, Портлетен, Абердин, Абердишир, AB12 4YD Соединенное Королевство, (Badentoy Crescent, Badentoy Park, Portlethen, Aberdeen, Aberdeensheer, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland, AB12 4YD)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20 июля 2016 года

Аффилированное лицо	Основание	Дата наступления основания
<p>Наименование: <i>Нэшил Оилвел Варко ЮКей Лтд. (National Oilwell Varco UK Ltd.)</i></p> <p>Место нахождения: <i>Стоундейл Роуд, Олдендс Лейн, блок 10, Стоунхаус, Глостершир GL10 3RQ, Великобритания (Stonedale Road, unit 10, Oldends Lane Industrial Estate, Stonehouse, Gloucestershire, GL10 3RQ, United Kingdom)</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>Бадентой Кресент, Бадентой Парк, Портлетен, Абердин, Шотландия, Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, AB12 4YD (Badentoy Crescent, Badentoy Park, Portlethen, Aberdeensheer, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland, AB12 4YD)</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: компания: <i>Акционерное Общество "Тьюбоскоп Ветко Москоу" (JSC "Tuboscope Vetco Moscow")</i></p> <p>Место нахождения: <i>Российская Федерация, г. Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 6 этаж, пом. 15</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>Российская Федерация, г. Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 6 этаж, пом. 15</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «НОВ Ойлфилд Сервисез Восток» (LLC "NOV Oilfield Services Vostok")</i></p> <p>Место нахождения: <i>Российская Федерация, Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 6 этаж, пом. 7</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>Российская Федерация, Москва, 115054, Павелецкая площадь, д.2, стр. 3, 6 этаж, пом. 7</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>РидХайкалог Интернэшнл Холдинг, ЛЛС (ReedHycalog International Holding, LLC)</i></p> <p>Место нахождения: <i>1209 Орандж стрит, Уилмингтон, Делавэр, Графство Кент, 19801 США (c/o Corporation Trust Center, 1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, County of Kent)</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>«ЭрЭйчАй Холдинг ЭлЭлСи» (RHI Holding LLC)</i></p> <p>Место нахождения: <i>1209 Орандж стрит, Уилмингтон, Графство Нью Касл, Делавэр 19801 (1209 Orange Street, Wilmington, County of New Castle, Delaware 19801)</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «НОВ Кострома» (LLC «NOV Kostroma»)</i></p> <p>Место нахождения: <i>Российская Федерация, 156901, Костромская область, город Волгореченск, ул. Новая, дом 1</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>Российская Федерация, 156901, Костромская область, город Волгореченск, ул. Новая, дом 1</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>«Варко Би Джей Би Ви» (Varco BJ B.V.)</i></p> <p>Место нахождения: <i>Королевство Нидерландов, 4879AP Эттен-Лёр, Найверхейдсвег 45 (The Netherlands, Nijverheidsweg 45, 4879AP Etten-Leur)</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>Королевство Нидерландов, 4879AP Эттен-Лёр, Найверхейдсвег 45 (The Netherlands, Nijverheidsweg 45, 4879AP Etten-Leur)</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>«Кооператив НОВ НЛ Ю.А.» (Cooperatie NOV NL U.A.)</i></p> <p>Место нахождения: <i>Найверхейдсвег 45, 4879AP Эттен-Лёр, Нидерланды (Nijverheidsweg 45 4879AP Etten-Leur Netherlands)</i></p> <p>Почтовый адрес: <i>Найверхейдсвег 45, 4879AP Эттен-Лёр, Нидерланды (Nijverheidsweg 45 4879AP Etten-Leur Netherlands)</i></p>	<p><i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</i></p>	<p><i>20 июля 2016 года</i></p>
<p>Наименование: <i>«НОВ Юкей Холдингз ЭлЭлСи» (NOV UK Holdings LLC)</i></p>	<p><i>Лицо</i></p>	<p><i>1 декабря</i></p>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «НОВ Комплишн Тулз»

Аффилированное лицо	Основание	Дата наступления основания
Место нахождения: 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street Wilmington Delaware 19801 USA) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	2021 года
Наименование: «НОВ ГЕО ЭлПи1 ЭлЭлСи» (NOV GEO LP1 LLC) Место нахождения: 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street Wilmington Delaware 19801 USA) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30 марта 2022 года
Наименование: «НОВ ГЕО ЭлПи2 ЭлЭлСи» (NOV GEO LP2 LLC) Место нахождения: 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street Wilmington Delaware 19801 USA) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28 апреля 2022 года
Наименование: «Эйкерман Холдингз ЭлЭлСи» (Ackerman Holdings LLC) Место нахождения: 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street Wilmington Delaware 19801 USA) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30 марта 2022 года
Наименование: «НОВ Интернэшнл Холдингз ЭлЭлСи» (NOV International Holdings LLC) Место нахождения: 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street Wilmington Delaware 19801 USA) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28 апреля 2022 года
Наименование: «Грант Прайдко, Инк» (Grant Prideco Inc.) Место нахождения: 1209 Орандж стрит, Уилмингтон, Графство Нью Касл, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street, Wilmington, County of New Castle, Delaware 19801, USA) Почтовый адрес: 1209 Орандж стрит, Уилмингтон, Графство Нью Касл, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street, Wilmington, County of New Castle, Delaware 19801, USA)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20 июля 2016 года
Наименование: компания «НОВ Инк.» (NOV Inc.) Место нахождения: 1209 Оранж Стрит, Уилмингтон, Делавэр 19801, США (1209 Orange Street Wilmington Delaware 19801 USA) Почтовый адрес: 10353 Ричмонд Авеню, Хьюстон, Техас 77042 (10353 Richmond Ave. Houston, Texas 77042)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20 июля 2016 года

Полная информация об аффилированных лицах, не являющихся резидентами Российской Федерации, а также более точная информация о дате наступления основания, по которому лицо, отмеченное * может входить в список аффилированных лиц в более раннюю дату, чем указанная в настоящем списке, может быть получена в головном офисе НОВ Инк. (NOV Inc.) в Хьюстоне, Техас по телефону +1 888 262 8645.

3. Основной управленческий персонал Общества - генеральный директор
с 12.07.2022 по настоящее время - Сидоренко Кирилл Вадимович;
с 15.05.2022 по 11.07.2022 - Тихомиров Владимир Игоревич;
с 01.06.2021 по 14.05.2022 - Мейер Клаус Хорнелунд;
с 18.10.2018 по 31.05.2021 - Макмиллан Гавин Иаин.

Операции со связанными сторонами за 2022 и 2021 гг. и сальдо расчетов на отчетную дату приведены в Приложении 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору), приведены в таблице ниже:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Оплата труда за отчетный период	5 580	32 857
Начислено вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный год	4 987	24 338
Компенсационные выплаты, доплаты и пр.	340	6 380
Годовая премия (начислена в году, следующем за отчетным)	-	861
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	254	1 279
Начисленные на вознаграждение налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	723	131

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в отчетном периоде, отсутствуют.

Обеспечения, полученные Обществом в отчетном периоде, отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Страновые и региональные риски, влияние геополитических факторов

Общество осуществляет свою деятельность в области оказания услуг и продажи товаров предприятиям нефтегазовой промышленности, как на территории РФ, так и за ее пределами. В данном пункте приводятся риски, связанные с указанной деятельностью. Общество предпримет все возможные меры по уменьшению влияния негативных изменений в случае их наступления.

Основным регионом, в котором ООО «НОВ Комплишн Тулз» осуществляет деятельность, является Ханты-Мансийский автономный округ — Югра.

Следующие негативные факторы развития регионов (в случае их возникновения) могут отрицательным образом сказаться на деятельности Общества:

- существенное снижение размеров федерального и регионального бюджетов в ближайшей или среднесрочной перспективе;
- нарушение взаимодействия между участниками добывающего и транспортного сегментов в ближайшей, среднесрочной или долгосрочной перспективе;
- нестабильные цены на продукцию нефтегазовой промышленности в связи с сильными колебаниями валютного рынка в РФ и политической ситуацией в стране и мире.

Общество отмечает влияние на свою деятельность рисков, вызванных изменением внешнеполитической обстановки. В странах с развивающимися рынками Общество подвержено более серьезным политическим, экономическим, социальным и правовым рискам, чем в странах с более развитыми рынками. Во многих отношениях риски, связанные с осуществлением деятельности в этих странах, аналогичны или могут быть более высокими, чем в России, в том числе по причине возможного изменения внешнеполитической обстановки.

В феврале 2022 года началась спецоперация РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В результате санкций российский фондовый рынок упал на 39 % по индексу РТС, что повлекло временное закрытие работы биржи; около половины золотовалютных резервов Центробанка (\$300 млрд) оказалось заморожено в странах G7; стоимость рубля упала на 30 % по отношению к доллару США, в результате чего Центральный банк России повысил учетную ставку до 20 %; ряд крупнейших банков были отключены от SWIFT; были существенно снижены или

отозваны международные рейтинги резидентов РФ; многие иностранные компании прекратили ведение бизнеса, а платежные системы Visa, Mastercard и American Express приостановили свою работу в России; страны Евросоюза закрыли своё воздушное пространство для российских самолётов.

Санкции, направленные против России, в свою очередь, обострили экономические проблемы по всему миру: возросла цена нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения их поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал ещё большую инфляцию цен на продукты питания. В марте Россией был введен временный порядок расчётов с кредиторами из ряда стран и оплаты ими поставок газа в рублях РФ для защиты валютной выручки от исков в Евросоюзе.

В конце марта 2022 г. Евросоюз одобрил схему оплаты за газ в рублях без нарушения санкций, цены на газ стали снижаться. Цены на нефть в течение 2022 года колебались от подорожания на перспективе роста спроса в Китае до снижения в результате введения «потолка» цены на российскую нефть странами G7 и ЕС в конце 2022 года. Росли цены на алюминий и медь; из-за ограничения экспорта Индии резко подорожала пшеница. В России, согласно первой оценке Росстата, по итогам 1 квартала 2022 года ВВП вырос на 3,5% г/г. Инфляция по состоянию на 13 мая 2022 года достигла 17,8%.

В мае 2022 года ситуация в экономике России после периода высокой волатильности постепенно начала стабилизироваться благодаря принятым мерам российского Правительства и Банка России. Курс рубля укрепился, инфляция существенно замедлилась. В середине марта курс рубля с пикового значения 120 руб. за 1 доллар США перешёл к росту в течение второго полугодия 2022 года – до 58-62 руб. за 1 доллар США. Курс евро по отношению к рублю РФ с пикового значения 133 рубля за 1 евро в марте в течение второго полугодия 2022 г. установился в диапазоне 55-65 руб. за 1 евро.

Банк России в течение 2022 года неоднократно понижал ключевую ставку с 20% в марте до 7,5% в октябре. Возобновилась работа российского фондового рынка. В реальном секторе не произошло обвального сокращения производства и взрывного роста безработицы. Главные сложности в экономике РФ вследствие введения санкций - разрывы логистических цепочек и необходимость перенастройки производства, существенное снижение импорта. Отрицательную динамику показали обрабатывающие производства, оптовая и розничная торговля, платные услуги и транспорт. В плюсе оказались строительство, добыча полезных ископаемых, грузооборот и сельское хозяйство. Перераспределение энергоэкспорта, значительное влияние государства в экономике и усиление рубля стали основными факторами поддержки российской экономики.

По прогнозам российских структур (ЦБ РФ, Минэкономразвития РФ, пр.) и зарубежных аналитиков (ЕБРР, МВФ, ЕАБР, JPMorgan, ОЭСР, Bloomberg и пр.) в середине 2022 года ожидалось снижение ВВП России по итогам 2022 года на 4%-10%. Но в конце 2022 года все прогнозы обновлены с улучшением: ожидается сокращение ВВП России за 2022 год в диапазоне 3%-5%. Аналитики единодушно полагают, что в 2023 году Россию ожидает продолжение спада ВВП (на 1%-5%) с последующим ростом начиная с 2024 года (на 1,5%-2%).

Инфляция в России в середине 2022 года прогнозировалась на уровне 16%-17,5%, в 2023 году - 6,1%, в 2024 году - 4,0%, в 2025 году - 4,0%. В конце 2022 года российские и зарубежные аналитики снизили прогнозы по инфляции в России: в диапазоне 12%-13% на 2022 год; 5,5%-7% на 2023 год и до целевых 4% на 2024 год. Инфляция в еврозоне при этом в течение 2022 года возрастала и по итогам октября достигла рекордных 10,6% в годовом выражении; основной вклад в рост цен вносит подорожавшая электроэнергия на фоне роста сырьевых цен и перебоев в поставках энергоресурсов. Аналитики полагают, что мировой ВВП на 2022 год сохранится на ожидаемом уровне роста 3%, но прогноз на 2023 год ухудшен с 2,8% до 2,2%.

В ближайшие месяцы ситуация в экономике РФ будет определяться, в первую очередь, внешнеторговым балансом. Экспорт товаров, по прогнозу Минэкономразвития, в реальном выражении снизится в 2022 году на 14% к 2021 году, в том числе нефтегазовый - на 8%, не нефтегазовый - на 20%. При этом снижение экспорта в номинальном значении, по прогнозу Минэкономразвития, будет более умеренным благодаря высоким экспортным ценам - лишь на 2,3%. Импорт товаров сократится на 27% в реальном выражении из-за необходимости перестройки логистики и сжатия внутреннего спроса. Инвестиции, по прогнозу, в 2022 г. упадут на 19,4% из-за неопределенности и перебоев в поставках оборудования. Безработица к 2025 году, по прогнозу, Минэкономразвития, вернется на докризисные уровни - 4,5%.

Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, который может растянуться на трехлетний прогнозный период и даже за его пределы. Но основные изменения, как ожидается, произойдут в ближайшие год-полтора.

В связи со сложившейся ситуацией ООО «НОВ Комплишн Тулз» отказался по текущим контактам на 100% от поставок из Европы, США и Канады в пользу Белоруссии, РФ и Китая.

Адаптация на новые цепочки поставок заняла некоторое время, в связи с этим в течение 2022 года

пришлось снизить операционную активность из-за отсутствия достаточного количества оборудования на собственных складах. В то же время поставщики Белоруссии, РФ и Китая не вышли на производственную мощность, достаточную для поддержания уровня активности, сравнимой с 2021 годом и ранее. В течение 2023 года планируем выйти на аналогичный до СВО уровень активности с перспективой дальнейшего роста.

Правовые риски

К правовым рискам Общества относятся риски в области валютного и таможенного регулирования, изменения налогового законодательства, лицензирования основной деятельности, ужесточения экологических норм.

Для снижения правовых рисков Общество проводит постоянный мониторинг законодательства, а также анализ принимаемых решений в соответствующей сфере государственного регулирования и оперативное реагирование.

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

ООО «НОВ Комплишн Тулз» осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на деятельность Общества, следит за тенденциями правоприменительной практики, учитывает изменения законодательства в своей деятельности.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его покупателей и заказчиков. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Общество проводит операции по реализации товаров, предоставлению услуг только с проверенными контрагентами, следуя принципам должной осмотрительности, а также осуществляет реализацию товаров (услуг) по предоплате, тем самым снижая кредитный риск до приемлемого уровня.

Валютные риски

В 2022 году доходы, деноминированные в валюте, существенно сократились и составили 0,01% (в 2021 году - 2,1%) от общей суммы выручки Общества. Одновременно были снижены и закупки у зарубежных поставщиков с оплатой за валюту. Их доля в 2022 году упала до 9,3 % (в 2021 году 40,6%). Таким образом, Общество снижает риск колебания обменных курсов валют к рублю и, соответственно, его воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. С целью управления валютным риском Общество делает акцент на заключение договоров с оплатой в рублях и увеличением суммы предоплаты.

Риск изменения процентной ставки

Заемные средства Общества представлены корпоративными кредитными картами, а также займами от компаний Группы. В этой связи риск изменения процентной ставки невысокий.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемых товаров (работ, услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, и существенно влияющие на показатели и/или достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, на дату составления отчетности отсутствуют.

* * *

Дополнительные раскрытия приведены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НОВ Комплишн Тулз» за 2022 год:

- Приложение 1. Основные средства
- Приложение 2. Запасы
- Приложение 3. Дебиторская задолженность
- Приложение 4. Заемные средства
- Приложение 5. Кредиторская задолженность
- Приложение 6. Оценочные обязательства
- Приложение 7. Операции со связанными сторонами



Руководитель

Сидоренко Кирилл Вадимович

27 марта 2023 г.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	3а 2022 г.	458 046	(257 401)	4 184	(6 284)	4 809	(83 700)	455 946	(336 292)
	3а 2021 г.	400 301	(188 763)	66 923	(9 178)	7 487	(76 125)	458 046	(257 401)
	3а 2022 г.	2 065	(733)	-	-	-	(412)	2 065	(1 145)
Здания	3а 2021 г.	2 065	(320)	-	-	-	(412)	2 065	(1 145)
	3а 2022 г.	355 457	(213 859)	4 184	(3 140)	2 501	(64 635)	356 501	(275 994)
	3а 2021 г.	339 554	(157 496)	25 080	(9 178)	7 487	(63 850)	355 457	(213 859)
Транспортные средства	3а 2022 г.	41 842	(31 072)	-	-	-	(6 039)	41 842	(37 111)
	3а 2021 г.	41 842	(22 581)	-	-	-	(8 491)	41 842	(31 072)
	3а 2022 г.	6 787	(6 098)	-	-	-	(566)	6 787	(6 663)
Офисное оборудование	3а 2021 г.	6 787	(4 720)	-	-	-	(1 378)	6 787	(6 098)
	3а 2022 г.	6 033	(3 290)	-	-	-	(920)	6 033	(4 210)
	3а 2021 г.	6 033	(2 132)	-	-	-	(1 158)	6 033	(3 290)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2022 г.	41 842	-	-	-	-	(10 461)	41 842	(10 461)
	3а 2021 г.	-	-	41 842	-	-	-	41 842	(10 461)
	3а 2022 г.	4 020	(2 349)	-	(3 144)	2 309	(668)	876	(709)
Другие виды основных средств	3а 2021 г.	4 020	(1 514)	-	-	-	(835)	4 020	(2 349)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	За 2022 г.	-	7 777	-	(4 184)	3 593
	За 2021 г.	-	66 923	-	(66 923)	-
Здания	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2022 г.	-	4 404	-	(4 184)	220
	За 2021 г.	-	25 080	-	(25 080)	-
Транспортные средства	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Право пользования арендованным имуществом	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2022 г.	-	41 842	-	(41 842)	-
	За 2021 г.	-	3 373	-	-	3 373

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	13 104
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	13 104

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под обесценение
					себе-стоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2022 г. За 2021 г.	482 714 684 561	- -	947 650 1 314 993	(966 822) (1 516 839)	- -	207 099 402 929	463 542 482 714	- -	- -
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2022 г. За 2021 г.	389 891 608 400	- -	453 502 584 103	(412 229) (802 613)	- -	207 099 402 929	431 163 389 891	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	За 2022 г. За 2021 г.	92 824 76 160	- -	477 437 705 633	(537 882) (688 969)	- -	- -	32 379 92 824	- -	- -
Прочие запасы и затраты	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	16 712 25 257	(16 712) (25 257)	- -	- -	- -	- -	- -

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2022 г.	272 384	(36 685)	1 034 582	-	(994 291)	-	22 276	-	275 989	(30 492)
	За 2021 г.	217 651	(20 551)	1 134 681	-	(1 059 398)	-	3 928	-	272 384	(36 685)
Торговая дебиторская задолженность	За 2022 г.	264 366	(36 685)	856 909	-	(884 773)	-	22 276	-	199 817	(30 492)
	За 2021 г.	211 258	(20 551)	1 083 522	-	(1 009 863)	-	3 928	-	264 366	(36 685)
Авансы выданные	За 2022 г.	2 383	-	154 000	-	(95 726)	-	-	-	60 658	-
	За 2021 г.	1 131	-	35 768	-	(34 516)	-	-	-	2 383	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2022 г.	5 634	-	23 673	-	(13 793)	-	-	-	15 514	-
	За 2021 г.	5 261	-	15 391	-	(15 018)	-	-	-	5 634	-

Заемные средства

Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода			
		Основная сумма обязательства	Проценты и дополнительные расходы	Увеличение (уменьшение) основной суммы обязательства	Основная сумма обязательства	Проценты и доп. расходы	Проценты и доп. расходы	Перевод в краткосроч. займы	Основная сумма обязательства	Проценты и дополнительные расходы	Основная сумма обязательства	
												Проценты и доп. расходы
Долгосрочные - всего	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Займы	За 2022 г. За 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные - всего	За 2022 г. За 2021 г.	255 986 140 461	6 799 1 967	214 317 341 063	(274 927) (225 538)	(14 091) (10 866)	7 292 15 699	195 377 255 986	6 799 6 799	195 000 255 000	377 349	6 799 6 799
в том числе:												
Займы	За 2022 г. За 2021 г.	255 000 140 000	6 799 1 967	210 000 332 000	(270 000) (217 000)	(14 091) (10 866)	7 292 15 699	195 000 255 000	6 799 6 799	195 000 255 000	377 349	6 799 6 799
корпоративные кредитные карты Ситибанка	За 2022 г. За 2021 г.	349 278	- -	2 803 2 275	(2 775) (2 204)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
корпоративные кредитные карты АМЕРИКЭН ЭКСПРЕСС БАНК	За 2022 г. За 2021 г.	637 183	- -	1 514 6 788	(2 151) (6 334)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 637

Дополнительная информация о заемных средствах

Наименование займодавца (кредитора)	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ВАРКО СИАЙЭС ООО	195 000	261 799	141 967			
договор от 24.03.2022	75 000	-	-	23.03.2023	0%	не требуется
договор от 24.03.2022	60 000	-	-	23.03.2023	0%	не требуется
договор от 26.05.2022	30 000	-	-	25.05.2023	0%	не требуется
договор от 16.08.2022	30 000	-	-	14.08.2023	0%	не требуется
договор от 09.11.2021	-	30 378	-	08.11.2022	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
договор от 26.10.2021	-	76 166	-	25.10.2022	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
договор от 24.08.2021	-	61 752	-	24.08.2022	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
договор от 07.07.2021	-	93 504	-	06.07.2022	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
договор от 10.11.2020	-	-	60 418	09.11.2021	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
договор от 25.08.2020	-	-	61 049	24.08.2021	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
договор от 18.06.2020	-	-	20 500	17.06.2021	0,75% плюс ключевая ставка ЦБ РФ	не требуется
корпоративные кредитные карты Ситибанка	377	349	278	не определен	комиссия по тарифам банка (процент не установлен)	не требуется
корпоративные кредитные карты АМЕРИКАН ЭКСПРЕСС БАНК	-	637	183	не определен	комиссия по тарифам банка (процент не установлен)	не требуется
Итого займы и кредиты	195 377	262 786	142 428	X	X	X
долгосрочные займы и кредиты	-	-	-	X	X	X
краткосрочные займы и кредиты	195 377	262 786	142 428	X	X	X

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на фин. результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	3а 2022 г.	32 556	-	-	-	-	-	-	22 501
	3а 2021 г.	-	32 556	-	-	-	-	(10 054)	32 556
обязательство по аренде	3а 2022 г.	32 556	-	-	-	-	-	-	22 501
	3а 2021 г.	-	32 556	-	-	-	-	(10 054)	32 556
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	3а 2022 г.	149 069	845 005	2 998	(881 536)	(499 527)	(21)	10 054	125 569
	3а 2021 г.	328 235	1 083 607	-	(1 262 694)	(891 649)	(80)	-	149 069
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2022 г.	113 818	463 564	-	(499 527)	(21)	-	-	77 835
	3а 2021 г.	313 465	692 065	-	(891 649)	(62)	-	-	113 818
авансы полученные	3а 2022 г.	4 117	66 627	-	(58 809)	-	-	-	11 935
	3а 2021 г.	5 142	66 311	-	(67 336)	-	-	-	4 117
расчеты по налогам и взносам	3а 2022 г.	21 220	151 303	-	(153 960)	-	-	-	18 563
	3а 2021 г.	7 105	150 451	-	(136 336)	-	-	-	21 220
обязательство по аренде	3а 2022 г.	9 287	-	2 998	(7 360)	-	-	10 054	14 979
	3а 2021 г.	-	9 287	-	-	-	-	-	9 287
прочая	3а 2022 г.	626	163 511	-	(161 880)	-	-	-	2 257
	3а 2021 г.	2 523	165 494	-	(167 373)	-	(18)	-	626
ИТОГО	3а 2022 г.	181 624	845 005	2 998	(881 536)	(881 536)	(21)	10 054	148 070
	3а 2021 г.	328 235	1 116 163	-	(1 262 694)	(1 262 694)	(80)	-	181 624

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	За 2022 г. За 2021 г.	10 600 14 549	16 709 26 208	(18 285) (30 157)	- -	9 024 10 600
в том числе:						
Резервы на неиспользованные отпуска	За 2022 г. За 2021 г.	10 600 14 549	16 709 26 208	(18 285) (30 157)	- -	9 024 10 600

Операции со связанными сторонами

№	Наименование юридического лица	Период	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)	Приобретение основных средств, других активов	Расходы на аренду	Проценты по займам к уплате	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность, включая задолженность по займам
1	NOV Completion Tools AS	3а 2022 г.	34	-	-	-	-	71	-
2	NOV Oil & Gas Services Egypt S.A.E.	3а 2021 г.	78	(71)	-	-	-	75	-
3	National Oilwell Varco, L.P.	3а 2021 г.	-	(698)	-	-	-	-	-
4	NOV Elmar Middle East Limited - Dubai Branch	3а 2022 г.	-	(7 241)	-	-	-	-	-
5	NOV Products Middle East - FZE	3а 2021 г.	-	(82 975)	-	-	-	-	(10 561)
6	ООО "Нэшнл Оилвэлл Варко Евразия"	3а 2022 г.	-	(364)	-	-	-	-	(11 755)
7	National Oilwell DHT, L.P.	3а 2021 г.	164	(11 818)	-	(13 931)	-	-	(42 844)
8	NOV Canada ULC	3а 2022 г.	-	(2 300)	-	(12 018)	-	-	(44 128)
9	NOV Germany GmbH	3а 2021 г.	5 490	(41 763)	-	-	-	-	(516)
10	АО "ТЪЮБОКОП ВЕТКО МОСКОВ"	3а 2022 г.	630	(13 457)	-	-	-	-	(545)
11	НОВ ОЙЛФИЛД СЕРВИС ВСТОК ОО	3а 2021 г.	1 193	(51 416)	-	-	-	1 086	(782)
12	ООО "НОВ Кострома"	3а 2022 г.	2 848	(5 949)	-	-	-	1 154	(245)
13	ООО "ВАРКО СИЯЙЭС"	3а 2021 г.	60	(5 949)	-	-	-	-	(2 380)
		3а 2022 г.	2 848	(24 671)	-	-	-	0	(10 462)
		3а 2021 г.	-	(421)	(2 910)	-	-	2 848	(1 724)
		3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2021 г.	-	-	-	-	(7 292)	-	(195 000)
		3а 2022 г.	724	(68 685)	(2 910)	(13 931)	(7 292)	1 157	(261 799)
		3а 2021 г.	9 773	(230 475)	-	(12 018)	(15 699)	4 077	(320 975)
	ИТОГО								