

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Петровайзер"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	36 817	16 689	15 182
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	125 229	84 927	19 340
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	378	378	378
Отложенные налоговые активы	1180	17 855	4 865	4 775
Прочие внеоборотные активы	1190	492	954	176
Запасы	1210	11 255	9 158	12 401
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	234 352	163 725	153 352
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 949	41 975	45 918
Прочие оборотные активы	1260	465	299	809
ИТОГО активы	-	473 793	322 970	252 331
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 739	3 063	3 332
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	81 327	59 202	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	5 900	-
Кредиторская задолженность	1520	222 783	189 467	185 647
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	30 943	22 229	21 869
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	350 791	279 862	210 848
Стоимость чистых активов	-	123 001	43 108	41 483

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	23 318	61 609	84 927
Итого по разделу I	1100	46 204	61 609	107 813
БАЛАНС	1600	261 361	61 609	322 970
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 242	2 406	42 648
Итого по разделу III	1300	40 702	2 406	43 108
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	59 203	59 203
Итого по разделу IV	1400	3 063	59 203	62 266
БАЛАНС	1700	261 361	59 203	322 970

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	44 329	(27 641)	14 799	-	-	(4 317)	-	-	-	59 129	(31 958)
	5110	за 2021г.	38 902	(23 720)	5 427	-	-	(3 921)	-	-	-	44 329	(27 641)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5111	за 2021г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	44 138	(27 564)	4 559	-	-	(4 301)	-	-	-	48 697	(31 865)
	5112	за 2021г.	38 711	(23 659)	5 427	-	-	(3 905)	-	-	-	44 138	(27 564)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	22	22	21
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	21	21	20

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	24 446	-	(14 799)	9 646
	5190	за 2021г.	-	5 427	-	(5 427)	-
в том числе:							
ПК "Формирование произв. отчетности по стр-ву скважин-WellReport LP"	5181	за 2022г.	-	4 459	-	-	4 459
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИС "Удаленный мониторинг бурения LP"	5182	за 2022г.	-	6 473	-	(6 444)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Визуализация данных мониторинга PvViewer LP"	5183	за 2022г.	-	3 796	-	(3 796)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИС "Мониторинг удаленных объектов - WellOnline LP"	5184	за 2022г.	-	4 432	-	-	4 432
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля параметров бурения (СКПБ)	5185	за 2022г.	-	756	-	-	756
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПО "WellPivot LP - анализ данных"	5186	за 2022г.	-	4 559	-	(4 559)	-
	5196	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПК "Рандеву"	5187	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2021г.	-	1 004	-	(1 004)	-
ПК "ПОСТ ГТИ"	5188	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2021г.	-	4 423	-	(4 423)	-

Руководитель _____
(подпись)

Тихонов Андрей Николаевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

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.	-	115 204	(215)	(63 892)	51 097
	5250	за 2021г.	-	12 790	-	(12 790)	-
в том числе:							
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023 А сч 26	5241	за 2022г.	-	36 205	-	-	36 205
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023А сч 25 ГТИ	5242	за 2022г.	-	5 354	-	-	5 354
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023А сч 25 СВ	5243	за 2022г.	-	5 807	-	-	5 807
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 02/01-2023А сч 26	5244	за 2022г.	-	570	-	-	570
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023А сч 25 ИТ	5245	за 2022г.	-	3 160	-	-	3 160
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Станции №20	5246	за 2022г.	-	146	-	(146)	-
	5256	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Модернизация Станции №22	5247	за 2022г.	-	146	-	(146)	-
	5257	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Модернизация Станции №14	5248	за 2022г.	-	193	-	(193)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Вагон-домика "Трасса 8МС"	5249	за 2022г.	-	167	-	(167)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект для контроля объема промывочной жидкости		за 2022г.	-	215	-	(215)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Станции №8		за 2022г.	-	15	-	(15)	-
		за 2021г.	-	155	-	(155)	-
Модернизация Станции №9		за 2022г.	-	15	-	(15)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Станции №10		за 2022г.	-	52	-	(52)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Защищенный планшетный компьютер IP65 11.6" 1920x1080Core i5-1021Y		за 2022г.	-	243	-	(243)	-
		за 2021г.	-	346	-	(346)	-
Автомобиль MITSUBISHI L-200		за 2022г.	-	3 508	-	(3 508)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13,3" IPS, Apple M1 8 core 8ГБ,1 ТБ SSD, Mac OS, z11c0002v, серый , космос		за 2022г.	-	280	-	(280)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом "Сибиряк-2" Жилой на 4 человека с рабочей зоной на санях		за 2022г.	-	18 476	-	(18 476)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R1-E31		за 2022г.	-	223	-	(223)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Автомобиль UAZ 3163 VIN ХТТ316300N1016393	за 2022г.	-	2 499	-	(2 499)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мобильное здание "Полюс" ИТР на 2 человека с офисом	за 2022г.	-	4 525	-	(4 525)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ДГУ Поплавковый датчик уровня на магниточувствительных элементах Холла, мод. ПДУ-Х-230	за 2022г.	-	215	215	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23603	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23602	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23601	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23600	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23599	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23598	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23597	за 2022г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23596	за 2022г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23595	за 2022г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23594	за 2022г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23593	за 2022г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный "УНИКом"8301-06 (Вагон-дом "Сибиряк-2) VIN или PIN 23592	за 2022г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция Геолого-технологического контроля и оптимизация бурения "СТЕРХ" 22-15	за 2022г.	-	2 918	-	(2 918)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция Геолого-технологического контроля и оптимизация бурения "СТЕРХ" 22-16	за 2022г.	-	2 918	-	(2 918)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция Геолого-технологического контроля и оптимизация бурения "СТЕРХ" 22-17	за 2022г.	-	2 918	-	(2 918)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция Геолого-технологического контроля и оптимизация бурения "СТЕРХ" 22-18	за 2022г.	-	2 918	-	(2 918)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция Геолого-технологического контроля и оптимизация бурения "СТЕРХ" 22-19	за 2022г.	-	2 918	-	(2 918)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станция Геолого-технологического контроля и оптимизация бурения "СТЕРХ" 22-20	за 2022г.	-	2 918	-	(2 918)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация Станции №18	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Модернизация Станции №24	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Модернизация Станции №3	за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Модернизация Станции №19	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Модернизация Станции №21	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	67	-	(67)	-
Комплект видеонаблюдения IP PoE Ex	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	745	-	(745)	-
Комплект приустьевых контролей опасных газов	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	302	-	(302)	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad L340-17IRH в комплекте	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Компьютер Apple Mac mini i5 3.	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	98	-	(98)	-
Планшет Apple iPad 8 Wi-Fi +Gellular 128 GB	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13714)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13715)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13716)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13717)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13718)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13720)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Вагон-дом модели САВА 8Х2,4м, на санях, "Жилой на 4 человека с офисом " (13719)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 343	-	(1 343)	-
Комплект - терминал индивидуальный абонентский (И-АТ) Sky Edgell с Gemini-i (спутник Ямал-601)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Терминальный комплект Sat3pay, Ямал 401/402	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	566	-	(566)	-
Комплект спутникового интернета Газпром Ямал 401/402, 0,75м, 0,8 Вт, Sat3pay,	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	171	-	(171)	-
Коммутатор Allied Telesis AT-GS950/48-50 48G управляемый	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	44	-	(44)	-

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	732	944
в том числе:			
Станция ГТИ "Сириус" № 9	5261	15	-
Станция ГТИ "Сириус" № 10	5262	52	-
Станция СГТИ № 20	5263	146	62
Станция СГТИ № 22	5264	146	150

Вагон-домик "Трасса 8МС"	5265	167	-
Станция ГТИ "Сириус" № 8	5266	15	155
Станция СГТИ № 14	5267	193	-
Прицеп тракторный "Екатерина" мод. МG4282 (СГТИ №3)	5268	-	62
Станция СГТИ № 19	5269	-	150
Станция СГТИ № 21		-	67
Станция СГТИ № 18		-	150
Станция СГТИ № 24		-	150
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Тихонов Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Тихонов Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	9 158	-	9 158	542 157	(540 511)	-	-	X		11 255	-	11 255
	5420	за 2021г.	12 401	-	12 401	401 563	(404 806)	-	-	X		9 158	-	9 158
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 479	-	2 479	17 245	(17 294)	-	-	5 923		2 430	-	2 430
	5421	за 2021г.	4 000	-	4 000	16 439	(17 960)	-	-	1 250		2 479	-	2 479
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	192	-	192	62	(254)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2021г.	281	-	281	277	(366)	-	-	-		192	-	192
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	6 488	-	6 488	521 964	(519 626)	-	-	-		8 825	-	8 825
	5425	за 2021г.	8 120	-	8 120	381 366	(382 999)	-	-	-		6 488	-	6 488
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	3 344	(3 344)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	3 481	(3 481)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Тихонов Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

10 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	165 065	(1 341)	178 512	-	(106 538)	(1 041)	(950)	-	98	255	236 351	(2 000)
	5530	за 2021г.	154 949	(1 597)	116 868	-	(106 372)	(510)	(748)	-	-	249	165 065	(1 341)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	153 316	-	158 344	-	(97 046)	-	-	-	-	-	214 613	(294)
	5531	за 2021г.	144 932	-	110 530	-	(102 124)	(22)	-	-	-	-	153 316	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 988	(1 221)	11 608	-	(2 930)	(1 003)	(906)	-	-	-	14 663	(1 580)
	5532	за 2021г.	6 349	(1 466)	3 853	-	(2 748)	(467)	(695)	-	-	-	6 988	(1 221)
Прочая	5513	за 2022г.	4 761	(170)	8 560	-	(6 561)	(38)	(44)	-	98	255	7 075	(126)
	5533	за 2021г.	3 550	(127)	2 484	-	(1 501)	(21)	(52)	-	-	249	4 761	(170)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	165 065	(1 341)	178 512	-	(106 538)	(1 041)	(950)	X	98	255	236 351	(2 000)
	5520	за 2021г.	154 949	(1 597)	116 868	-	(106 372)	(510)	(748)	X	-	249	165 065	(1 341)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	2 000	-	1 783	1 783	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	294	-	442	442	10 325	10 325
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 580	-	1 265	-	1 472	1 472
прочая	5543	126	-	76	-	127	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
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.	59 202	84 288	-	(62 163)	-	-	-	-	81 327
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	195 367	107 941	15	(80 882)	(10)	-	98	255	222 783
	5580	за 2021г.	185 647	82 788	2	(73 317)	-	-	-	249	195 367
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	93 704	80 194	-	(50 266)	(10)	-	5	-	123 627
	5581	за 2021г.	120 068	29 330	-	(55 692)	-	-	-	-	93 704
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	47 379	4 371	15	(5 380)	-	-	-	255	46 640
	5583	за 2021г.	35 097	16 361	2	(4 081)	-	-	-	-	47 379
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	5 900	4 000	-	(9 900)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	9 900	-	(4 000)	-	-	-	-	5 900
прочая	5566	за 2022г.	48 384	19 376	-	(15 336)	-	-	92	-	52 516
	5586	за 2021г.	30 482	27 197	-	(9 544)	-	-	-	249	48 384
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	195 367	107 941	15	(80 882)	(10)	X	98	255	222 783
	5570	за 2021г.	185 647	82 788	2	(73 317)	-	X	-	249	195 367

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 _____
(подпись)

**Тихонов Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	16 390	16 110
Расходы на оплату труда	5620	325 888	263 531
Отчисления на социальные нужды	5630	58 614	62 468
Амортизация	5640	24 085	12 431
Прочие затраты	5650	207 558	96 475
Итого по элементам	5660	632 535	451 015
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 146)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 632
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	630 389	452 647

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

Руководитель _____
(подпись)

**Тихонов Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

10 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	22 229	30 943	-	(22 229)	30 943

Руководитель _____
(подпись)

**Тихонов Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО " ПЕТРОВАЙЗЕР" ЗА 2022Г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Петровайзер» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб. и рубли.

Содержание пояснений и детализация показателей по статьям БО, определяется Организацией самостоятельно с учетом установленного в учетной политике критерия существенности и требований РСБУ.

Раскрытию подлежат существенные статьи отчетности, а также статьи, которые в соответствии с нормами РСБУ подлежат раскрытию независимо от принципа существенности (нематериальные активы, доходы, расходы, прочие доходы и расходы, оценочные значения).

В виде пояснений в табличной форме используются пояснения, рекомендованные Минфином РФ согласно приложению №3 к Приказу № 66н.

При отсутствии информации по какой-либо статье ББ или ОФР или ее несущественности, табличные пояснения не составляются, нумерация следующих табличных пояснений не меняется. В графе «пояснения» Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах указываются номера табличных пояснений или соответствующего раздела текстовых пояснений, которые обозначены в отчетности аббревиатурой ТП.

Оглавление

1. Общая информация	2
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	3
2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета	3
2.2. Учетная политика в целях налогового учета.....	8
2.3. Изменения и дополнения учетной политики 2022 год	9
2.4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	9
3. Раскрытие существенной информации в отчетности.	9
3.1. Нематериальные активы	9
3.2. Основные средства	11
3.3. Запасы.....	13
3.4. Дебиторская задолженность	13
3.5. Кредиторская задолженность.....	13
3.6. Денежные средства и их эквиваленты	14
3.8. Оценочные обязательства.....	14
3.9. Доходы и расходы, включая прочие доходы и расходы.	15
3.10. Выверка текущего налога на прибыль	16
3.11. Информация о связанных сторонах.....	17
3.11.1. Выявление групп связанных сторон.....	17
3.11.2.Операции с аффилированными лицами и управленческим персоналом.	18
3.11.3.Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.	21

3.12 События после отчетной даты	21
3.13. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности и факторах, обеспечивающих непрерывность деятельности Общества в 2022 году Информация по прекращаемой деятельности.....	22

1. Общая информация

Полное официальное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Петровайзер», далее по тексту Организация.

Юридический адрес: Российская Федерация, 170002, город Тверь, ул. Макарова, дом 4, кор.2

Фактический адрес: Российская Федерация, 170002, город Тверь, ул. Макарова, дом 4, кор.2

Дата государственной регистрации: 27.12.2004г.

Организация зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, свидетельство Сер. 77 № 006354175 от 27.12.2004 за основным государственным номером 1047797059342.

Организация осуществляет следующие виды деятельности:

Управление строительством скважин.

Инженерно-технологический надзор (супервайзинг) при строительстве эксплуатационных, разведочных и поисковых скважин, при капитальном и текущем ремонте скважин.

Геолого-технологические исследования.

Проектирование моделей разбуривания месторождений.

Авторский надзор над реализацией проектов.

Разработка информационных технологий и программного обеспечения для ТЭК.

Внедрение и техническая поддержка информационных технологий и программного обеспечения.

Деятельность Организации осуществляется по его местонахождению, за исключением деятельности сотрудников, местом осуществления деятельности которых, в период нахождения на вахте, является место деятельности Заказчика.

Организация имеет в собственности основные средства (за исключением земельных участков и иных объектов недвижимости) и владеет нематериальными активами;

Осуществляет операции в иностранной валюте (в связи с приобретением и реализацией услуг по валютным контрактам);

Размещает свободные денежные средства в рублевых и валютных депозитах;

Осуществляет экспортно-импортные операции;

Имеет обособленные подразделения, зарегистрированные:

- в ИФНС №24 по Сахалинской области 29.06.2020г., закрыто 29.03.2022, снято с учета 12.04.2022;

- в ИФНС №33 по Республике Башкортостан 02.11.2021;

- в ИФНС №16 по Республике Татарстан 02.11.2021.

Применяет основную систему налогообложения;

Наряду с операциями, облагаемыми НДС осуществляет операции, не являющиеся объектом налогообложения по статьям 148, 149 НК РФ.

Среднесписочная численность Организации за 2022 год составила 219 человек, за 2021 год составила 247 человек.

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, т.к. соблюдается порог численности для ССП (250 чел.), установленный абзац. б) п.п. 2 п.1 ст. 4 Закона 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства», выручка не превышает 2 млрд. руб. (п.1

Постановления Правительства РФ от 04.04.2016 N 265 "О предельных значениях дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства"),

Согласно отчетности за 2021 год в 2022 году Организация не подлежит обязательному аудиту в силу норм ч.1 п.п.4 ст., 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года N 307-ФЗ "1 06 аудиторской деятельности" (в редакции Федерального закона 476-ФЗ), поскольку активы 31.12.2021 года менее 400,0 млн. руб. — 261,4 млн. руб., выручка за 2021 год менее 800 млн. руб. - 509,0 млн. руб.

Организация в 2022 г. не применяет какие-либо упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Органы управления Организацией.

Органами управления Организации являются: Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган в лице генерального директора. Генеральным директором Организации является **Тихонов Андрей Николаевич**, который ежегодно утверждается решением Общего собрания участников.

Уставный капитал Организации составляет 400 ,0 тыс. рублей и состоит из следующих долей участников:

Тихонов А.Н.-7%

Нестерова Т.Н.-73%

Киняев В.В., -6,5%

Макаровских Е.С.-10%

Чебанов С.Н.-1,5

Макаров А.А.-1%

Пинин В.В.-1%

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

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Основы составления:

Бухгалтерская отчетность Организации составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Созданные резервы отражаются в составе прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов, поставщиков на 31.12.2022 года определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и контрагентами, с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, кроме фактов, раскрытых в Разделе 3.13 настоящих пояснений.

Нематериальные активы:

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом исходя из установленных в Организации сроков полезного использования. Срок полезного использования НМА определяет техническая служба (комиссия) и утверждает руководитель (в приказе/акте) при принятии НМА к учету. Определение СПИ производится исходя из ожидаемого срока использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации приведены ниже

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Объекты интеллектуальной собственности (Программное обеспечение, товарный знак)	От 24 до 60 мес. включительно

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на их обесценение.

Основные средства:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. В отношении всех объектов применяется линейный способ начисления амортизации. В рамках амортизационных групп организация самостоятельно определяет срок полезного использования исходя из ожидаемого срока использования основного средства с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у предыдущего собственника.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. (п.21 ПБУ 19/02.) При выбытии таких активов они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений. (п.26 ПБУ 19/02).

Имущественные права, приобретенные для перепродажи, учитываются в составе финансовых вложений, и относятся к вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Беспроцентные займы, выданные Организацией, перечисления паевых и учредительных взносов для участия(членстве) в некоммерческих организациях не являются финансовыми вложениями, поскольку не могут приносить доход в будущем (п.2 ПБУ 19/02).

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений.

Запасы

Учет сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен. Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске и ином выбытии сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости с применением взвешенной оценки, то есть определяется среднемесячная себестоимость единицы МПЗ.

Стоимость приобретенных товаров отражается в учете на сч.41 «Товары» по фактической стоимости приобретения, списание товаров осуществляется по средней себестоимости с применением взвешенной оценки, то есть определяется среднемесячная себестоимость единицы товаров.

Денежные средства

В целях составления отчета о движении денежных средств Организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, включая депозиты сроком исполнения менее 91 дня, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В целях составления бухгалтерского баланса Организация включает прочие эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Руководствуясь требованием рациональности, предусмотренным п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 7.3 и 7.4 этого же ПБУ, которые позволяют применять альтернативный способ ведения учета и представления информации в отчетности в случае, когда следование учетной политики может повлечь недостоверное отражение информации в результате возможных ошибок в ручной выборке и подсчете, Организация, при составлении отчета о движении денежных средств, отражает косвенные налоги полностью как в составе платежей поставщикам и подрядчикам, так и в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Проценты, связанные с приобретением (созданием) инвестиционного актива, начисленные до момента принятия актива к учету в составе ОС, относятся на стоимость актива.

К инвестиционным активам относятся объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, с стоимостью (свыше 500 000 рублей).

В балансе долгосрочная задолженность по кредитам (займам) отражается в составе краткосрочной, когда по условиям договора до возврата суммы долга на отчетную дату остается менее 365 дней. В бухгалтерском учете перевод суммы задолженности со счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» не

производится.

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности, относится выручка от:

- Реализации (работ) услуг
- Реализации имущественных прав по лицензионным(сублицензионным) договорам

Доходы от реализации определяется по методу «начисления».

Доходы по лицензионным (сублицензионным) договорам признаются доходами пропорционально сроку действия договора, а если срок действия не определен, то такой договор считается заключенным на срок 5 лет. В течение всего срока действия лицензионного договора соответствующая сумма лицензионного платежа ежемесячно включается в состав доходов от обычных видов деятельности или в состав прочих доходов (п. 15 ПБУ 9/99, Инструкция по применению Плана счетов).

Вознаграждение в виде разового платежа отражается в бухгалтерском учете в том же порядке, что и предоплата (аванс), полученная в счет вознаграждения по лицензионному договору.

Стоимость переданных имущественных прав, еще не признанных в составе доходов представляется в отчетности в составе кредиторской задолженности

Учет расходов.

Прямые производственные расходы учитываются обособлено в разрезе подразделений (ГТИ, Служба Супервайзинга, Управление информационных технологий) и номенклатурных групп (Договоров);

Косвенные производственные расходы, учитываются обособленно в разрезе статей затрат и распределяются на прямые расходы пропорционально их сумме.

Совокупные производственные расходы списываются в себестоимость продаж в периоде их предъявления и принятия покупателями (заказчиками) результатов выполненных работ, оказанных услуг. Произведенные, но не предъявленные(или) не признанные покупателем расходы, отражаются в учете как затраты незавершенного производства (НЗП)

Управленческие расходы, произведенные в отчетном периоде и связанные с содержанием аппарата управления и иные расходы общехозяйственного характера, ежемесячно в полной сумме закрываются на себестоимость продаж;

Коммерческие расходы, связанные с продвижением работ и услуг на рынке, ежемесячно, в полной сумме относятся на себестоимость продаж.

Учет расходов будущих периодов

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в расходах тех отчетных периодов, к которым они относятся. К таким расходам относятся:

Расходы по лицензионным договорам, страховые премии, неисключительные прав пользования на программы ЭВМ и баз данных. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются по статье «Прочие оборотные активы», если период их погашения **начиная с даты принятия к учету** не превышает 12 месяцев, и в составе прочих внеоборотных активов- если превышает (Основание- п 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). При этом переквалификация этих активов в течение срока погашения, не осуществляется.

Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов только в бухгалтерском учете в случае

признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов в состав прочих расходов. Сомнительной считается задолженность, не являющаяся безнадежной, но срок исполнения обязательств по которой, предусмотренный договором, истек.

Резерв по такой задолженности создается по следующим правилам:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 360 календарных дней резерв не создается, при условии, если организации не находится под процедурами банкротства или, в соответствии с выписками из ЕГРЮЛ - в стадии ликвидации.

2) сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 360 календарных дней увеличивает сумму создаваемого резерва, за исключением задолженности аффилированных лиц, по которой вопрос о создании резерва решается в каждом конкретном случае исходя из перспективы погашения долга, на основании приказа руководителя Общества.

Однако, резервы образуются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, независимо от времени просрочки, то резерв не создается.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Формирование налогового обязательства по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе вышеназванного ПБУ и соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Оценочные обязательства

В соответствии с нормами ПБУ 8/2010 сумма резерва под обязательство, связанное с выплатой отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск в следующих отчетных периодах, отражается на конец каждого года с учетом начисленных на эти суммы страховых взносов исходя из общей ставки 30,2% и 32,2%.

Для этого на конец года Общество проводит инвентаризацию резерва из расчета оставшихся дней отпуска по каждому сотруднику.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому сотруднику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование в программе ЗУП редакция 3.1

Основание: [пункт 5](#) ПБУ 8/2010, [пункт 7](#) ПБУ 1/2008.

В случае существования на конец года фактов хозяйственной жизни, которые в соответствии с *п.п. 4-9 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»* могут быть квалифицированы как оценочные обязательства (незаконченные судебные процессы, незаконченные или законченные, но оформленные материалы проверки соответствующих государственных органов, вознаграждения по итогам работы за год по которым приняты решения о выплате, но суммы не определены, и т.д.), такие обязательства признаются в сумме наиболее достоверной денежной оценке расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату. *п. п. 15, 23 ПБУ 8/2010*).

Существенность в учете и отчетности.

Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для бухгалтерского баланса и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к ответствующей статье баланса (валюте баланса- если речь идет о статье баланса) за отчетный год составляет не менее 10%;
- для отчета о финансовых результатах и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 10%.
- для показателей Отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих статей за отчетный год составляет не менее 10%.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики:

величина исправления/изменения показателя признается существенной, если она в отдельности или в общей совокупности за один и тот же отчетный период составит сумму по определенной статье баланса, отношение которой к общему к валюте баланса составляет не менее 10%. В отношении ошибки по статьям ОФР существенной признается ошибка, составляющая 10% от соответствующей статьи ОФР.

2.2. Учетная политика в целях налогового учета.

Совокупность существенных способов и приемов, при помощи которых осуществляется ведение налогового учета в ООО «Петровайзер», зафиксированы и утверждены в установленном порядке в учетной политике организации для целей налогового учета.

- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости;
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 в редакции постановления Правительства РФ №640 от 07.07.2016г.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- Активы стоимостью не более 100 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.
- Расчет налога на прибыль осуществляется ежеквартально. Налоговым периодом признается год, отчетным периодом – 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев;
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей;
- Расходы на капитальные вложения признаются единовременно в момент принятия объекта к учету в размере:
 - 30% первоначальной стоимости основных средств в отношении ОС третьей-седьмой амортизационных групп.
 - 10% - в отношении первой и второй амортизационных групп
- В соответствующих Законодательству случаях Организация ведет отдельный учет "входного" НДС следующим образом:
 - НДС, относящийся к прямым затратам, связанным с осуществлением необлагаемых операций восстанавливается и учитывается в стоимости приобретенных товаров, работ, услуг без выделения НДС на счет 19
 - отдельный учет НДС, относящихся к общехозяйственным расходам, ведется в регистрах внесистемного учета, в которых осуществляется расчет удельного веса необлагаемых

оборотов в общей сумме оборотов, связанных с реализацией, и определяется НДС, относящийся к необлагаемым оборотам, который так же восстанавливается в разрезе каждого поставщика и относится на стоимость товаров работ услуг в части, соответствующей удельному весу необлагаемых оборотов.

- По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, например по доходам от реализации имущественных прав в рамках лицензионных договоров, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются организацией самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов на основе приказа руководителя.

2.3. Изменения и дополнения учетной политики 2022 год

Организация вносила изменения в учетную политику на 2022 год, связанные с изменениями стандартов бухгалтерского учета, а именно- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 проведено путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС без пересчета сравнительных показателей прошлых лет (п. 49 ФСБУ 6/2020). Переход на применение ФСБУ 26/2020 будет отражен перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухучета).

С 2022 года изменен лимит стоимости, устанавливаемый организацией на основании пункта 5 ФСБУ 6/2020 для определения основных средств, информация о которых незначительна. Для бухгалтерского учета лимит стоимости основных средств составит 100 000 рублей. В связи с этим нераспределенная прибыль уменьшена на балансовую стоимость объектов, являющихся незначительными активами на сумму 1 174 тыс. рублей. Отражена корректировка накопленной амортизации, не затрагивающая других статей баланса, кроме нераспределенной прибыли по оставшимся основным средствам – увеличена нераспределенная прибыль на 3 580,8 тыс. рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 сформированы ППА на сумму 59 202 тыс. руб., соответствующие им обязательства, а также процентные расходы, полученные в результате дисконтирования в сумме 20 316 тыс. руб.

2.4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Существенные ошибки прошлых лет отсутствуют, соответственно изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам и изменений сравнительных показателей не было.

3. Раскрытие существенной информации в отчетности.

3.1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *отдельных видов нематериальных активов* представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4. «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»]

Все НМА являются объектами с неопределенными сроками полезного использования, по которым Обществом самостоятельно установлены следующие сроки полезного использования:

Исключительные права на программы ЭВМ и баз данных- 24-60 месяцев.

На 31.12.2022 года 22 объектов НМА полностью проамортизированы, но продолжают использоваться в деятельности, это:

Счет	Дебет	Кредит
ИС "Мониторинг удаленных объектов"		
04	3 220 618,03	
05		3 220 618,03

ИС "УМБ"		
04	75 000,00	
05		75 000,00
КП "Ковер бурения скважин-Resource Planning"		
04	1 087 326,03	
05		1 087 326,03
ПК "Визуализация бурения - WellInspector. Для мобильных устройств"		
04	1 253 794,28	
05		1 253 794,28
ПК "Гидравлические расчеты при стр-ве скважины"		
04	160 798,35	
05		160 798,35
ПК "прогноз аномально высоких пласт. давлений"		
04	128 679,36	
05		128 679,36
ПК "Проект. и контроль кустового бурения"		
04	756 325,66	
05		756 325,66
ПК "Расчет обсадных колонн"		
04	185 514,00	
05		185 514,00
ПК "САТОРИ"		
04	3 356 021,99	
05		3 356 021,99
ПК "Формирование произв. отч. по стр-ву скв.-WellR		
04	3 220 618,02	
05		3 220 618,02
ПК"Визуализация и печать данных ГИС/ГТИ		
04	1 275 882,00	
05		1 275 882,00
ПО "WellChannel-Модуль видеонаблюдения"		
04	136 600,00	
05		136 600,00
ПО "WellPivot-Анализ данных"		
04	538 600,00	
05		538 600,00
ПО "Проектирование траекторий скважин (WellPathsDesign)"		
04	1 239 180,34	
05		1 239 180,34
ПО "Расчет крепления скважин"		
04	248 510,51	
05		248 510,51
Программный комплекс "Инженерные расчеты в бурении"		
04	2 164 268,10	
05		2 164 268,10
Программный комплекс "Калькулятор супервайзера"		
04	642 848,86	
05		642 848,86
ПрЭВМ " Аналитические запросы - eValuate. Для мобильных устройств".		
04	907 669,81	
05		907 669,81
ПрЭВМ " Формирование отчетности по бурению - DrillingReport"		
04	353 966,50	
05		353 966,50
ПрЭВМ " Формирование отчетности по текущему и капитальному ремонту скважин - WorkoverReport"		
04	406 229,24	
05		406 229,24
СРПД "Станция ГТИ"		
04	3 419 312,85	
05		3 419 312,85
Товарный знак		
04	59 500,00	
05		59 500,00

В 2022 году оценочные значения (СПИ) не менялись.

3.2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств* представлена в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».]

Основные средства в собственности.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствуют.

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, отсутствуют.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

На основании решений о пересмотре сроков полезного использования основных 31.12.2021г. в межотчетный период пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Отражена корректировка накопленной амортизации - увеличена нераспределенная прибыль на 3 580,8 тыс. рублей.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 10 лет включительно
Офисное оборудование	От 3 до 5 лет включительно
Транспортные средства	От 5 до 10 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 7 лет включительно
Другие виды основных средств	От 5 до 10 лет включительно

Также проведен перевод основных средств в малоценное оборудование для тех основных средств, которые с 2022 года не соответствуют новым критериям признания ОС. Результатом стало уменьшение нераспределенной прибыли на балансовую стоимость объектов, являющихся незначительными активами на сумму 1 174 тыс. рублей.

Аренда основных средств

Изменения внесены в части учета аренды на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2021года, отражены в балансе за 2022год. Данные ППА были отражены на основании договоров с ООО «Петровайзер Эстейт», которые были расторгнуты 31.12.2022 года.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.03	59 202 229,08		#####	59 202 229,08	#####	
Офис Тверь, ул. Макарова, д4, корп 2 договор № 01/07-2015А	2 773 143,17			2 773 143,17		
Офис Тверь, ул. Макарова, д4, корп 2 договор № 01/07-2015А	20 078 932,44			20 078 932,44		

Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/07-2015А	3 206 000,09			3 206 000,09		
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/07-2015А	19 577 282,99			19 577 282,99		
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 02 КВ/07-2015А	2 327 331,82			2 327 331,82		
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 02 КВ/07-2015А	2 778 503,63			2 778 503,63		
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 03/10-2018А	4 052 505,62			4 052 505,62		
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 03/10-2018А	4 408 529,32			4 408 529,32		

На момент составления отчетности были заключены договора аренды с ООО «Петровайзер Эстейт» по аренде помещений и в связи с достаточной уверенностью в продлении деятельности организации были признаны ППА.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
08.04.2			51 097 179,20		51 097 179,20	
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023 А			36 205 451,03		36 205 451,03	
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023А			5 353 812,61		5 353 812,61	
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023А			3 160 300,47		3 160 300,47	
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 01/01-2023А			5 807 473,59		5 807 473,59	
Офис Тверь, ул. Макарова , д4, корп 2 договор № 02/01-2023А			570 141,50		570 141,50	
Итого			51 097 179,20		51 097 179,20	

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: в 2022 году организация арендует имущество для ведения основной уставной деятельности. Сдача имущества в субаренду не производится.

По указанным договорам арендатор признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом (ППА), в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку и раскрытие информации. ППА отражаются в бух. учете на счете 01.03 «Права пользования активом».

Информация о пересмотре в 2022г. фактической стоимости и обязательства по аренде - нет.

Проценты, начисленные в 2022г. на задолженность по арендным платежам: 5 512 тыс. руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки: Процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов ОКВЭД2) ЦБ РФ.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: переменные платежи договорами аренды не предусмотрены.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации: не производились.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: не установлены.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – не производились.

По состоянию на 31.12.2022 года Организация арендует у физических лиц 5 единиц автотранспортных средств и 1 квартиру для размещения командированных сотрудников, 3 прицепа-фургона и 1 вагон-дом у ООО «Проект Сервис», помещения у ООО «Фитнес Тверь», ООО «Здоровье». Данные объекты не признаны в качестве права пользования активом и не признаны обязательства по аренде, т.к. договора краткосрочные, не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предметы аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Стоимость арендуемых объектов в учете (балансовый счет 001) не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

3.3. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [запасов](#) представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [\[Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».\]](#)

Способы оценки стоимости материально-производственных запасов в 2022 году не менялись.

Резерв под снижение стоимости МПЗ, не создавался.

Информация о затратах незавершенного производства сформирована в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, и отражает расходы на выполнение договоров, работы и услуги по которым не предъявлены или не приняты покупателем (Заказчиком)

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [\[дебиторской задолженности\]](#) представлено в Приложении № 1 к Пояснениям [\[Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».\]](#)

Информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.2 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.2 пояснений представлены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность проинвентаризирована, и в основном подтверждена актами сверки. Дебиторская задолженность, безнадежная ко взысканию и выявленная по результатам инвентаризации в сумме 950,0 тыс. рублей, списана по правилам РСБУ 31.12.2022 года

Сомнительная задолженность на 31.12.2021 года составила 1340,6 тыс. рублей, а на 31.12.2022 года - 1 999,6 тыс. рублей. Она же является и просроченной.

Изменения оценочных значений произошло по причине того, что на 31.12.2021 года был восстановлен РСД в сумме 950,0 тыс. рублей в части задолженности, требования в отношении которой были прекращены. В то же время РСД был увеличен на сумму задолженности в сумме 1609,0 тыс. рублей, которая на 31.12.2022 года имела признаки сомнительной.

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в Приложении № 1 к Пояснениям [\[Таблица](#)

5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»]

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность отражена за минусом НДС с авансов (76АВ). Задолженность проинвентаризирована, и в основном подтверждена актами сверки.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 59202 тыс. руб, что является корректировкой в связи с применением ФСБУ 25/2018 в межотчетный период в связи с признанием ППА и обязательства по аренде. На 31.12.2022года долгосрочная задолженность так же сформирована по условиям применения ФСБУ 25/2018 по договорам аренды с ООО «Петровайзер Эстейт». Безнадежная кредиторская задолженность, включая задолженность с истекшим сроком исковой давности, отсутствует.

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 года:

В тыс.руб			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе		126	126
Средства на расчетных счетах	26 015	38 588	25183
Средства на валютных счетах	5 534	3 261	604
Специальные счета в банках	15 400		20005
Итого денежные средства (строка 1250)	46 949	41975	45918

У Организации отсутствуют существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Организация не имеет необходимости привлекать дополнительные денежные средства.

В течение 2022 года в краткосрочных депозитах на срок- 9-30 дней размещались денежные средства в сумме 120 900,0 тыс. рублей.

Сумма причитающихся процентов за размещение средств составила 489,0 тыс. рублей. В силу незначительности данных, причитающиеся проценты не обособлены в ОФР по строке 2320 «Проценты к получению», а отражены по строке 2340 «Прочие доходы»

3.8. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой *каждое существенное* оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме *каждого существенного* оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 7.- «Оценочные обязательства»]

На 31.12.2022 года и на дату подписания отчетности имеются следующие условные обязательства вытекающие из необходимости соблюдения трудового законодательства в части представления сотрудникам компании обязательных оплачиваемых отпусков, а также предстоящими выплатами работникам по итогам года, предусмотренными ЛНА и трудовыми договорами, установленными системой премирования работников, предусматривающей выплату премии в

следующих за отчетным периодах при достижении соответствующих показателей (условий) в отчетном году.

Сумма резерва под расходы на отпуска (резерв под оценочное обязательство) представляет собой причитающиеся штатным сотрудникам отпускные за неиспользованный отпуск на конец каждого года с учетом начисленных на эти суммы страховых взносов .

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96.01		22 228 764,88	22 228 764,88	30 942 974,68		30 942 974,68
Резерв ежегодных отпусков		22 228 764,88	22 228 764,88	21 649 759,95		21 649 759,95
Резерв на вознаграждения				9 293 214,73		9 293 214,73
Итого		22 228 764,88	22 228 764,88	30 942 974,68		30 942 974,68

Другие условные и вытекающие из них оценочные обязательства, а так же условные активы отсутствуют. Восстановление и создание резерва отражается в составе прочих доходов и расходов.

3.9. Доходы и расходы, включая прочие доходы и расходы.

Данные об объемах реализации продукции, работ, услуг по видам деятельности:

Виды деятельности	Сумма, тыс.руб, без НДС	Уд вес
Геолого-технологические исследования	60 757,0	7,56%
Информатизация	326 346,0	40,61%
Супервайзинг (контроль строительства скважин)	373 194,0	46,44%
Лицензионные договора	42 339,0	5,26%
Прочие	1 052,0	0,13%
Всего:	803 688,0	100

В общей доле доходов, получаемых от текущей деятельности, наибольший удельный вес приходится на доходы, получаемые от деятельности по услугам в области геологических, геофизических и взаимосвязанных изыскательских работ и консультационным услугам.

Данные о себестоимости продукции, работ, услуг по видам деятельности:

Виды деятельности	Сумма, тыс. рублей, без НДС	Уд вес
Геолого-технологические исследования	61629,0	11,86%
Информатизация	211241,0	40,65%
Супервайзинг (контроль строительства скважин)	246761,0	47,49%
Всего:	519631,0	100%

Данные о составе прочих доходов и расходов:

	Расходы	Доходы
Курсовые разницы	4 267 347,42	4 440 962,78
Премия к юбилею и празднику	260 011,00	
Убытки прошлых лет	526 174,87	
% по депозиту		489 022,26
Административный штраф	8 250,00	
Компенсация за задержку зарплаты	168,33	
Материалы для непроизводственных нужд	1 152 850,85	
Материальная помощь	178 228,65	
НДС, не принимаемый к вычету	594,64	
Списание ОС	3 038 561,95	
Расходы в условиях карантина	11 741,04	
Расходы на организацию праздников	4 160 750,00	
Резерв вознаграждений	9 293 214,73	
Резерв ежегодных отпусков	21 649 759,95	22 228 764,88
Резерв по сомнительным долгам	1 609 112,31	949 773,62
Штрафы, пени по налогам и взносам	5 398,28	
Штрафы	277 689,10	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	260 413,98	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 648 981,80	9 437 410,14
Членские взносы необязательные для деятельности	121 106,87	
Расходы на услуги банков	577 812,33	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	102 520,00	
Продажа ТМЦ		1 815 783,34
Кредиторская (дебиторская) задолженность	1 057 861,95	9 607,08
Дивиденды полученные		464 800,00
Изменение стоимости предметов аренды		1 037 194,46
Продажа основных средств	1 448 377,67	1 550 000,00
ТМЦ от списание ОС	82 920,30	100 000,00
Процентные расходы	5 512 045,43	

3.10. Выверка расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	150 570 658,87
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 865 275,27
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 063 302,72

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17 854 584,56
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	15 739 393,68
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 801 972,55
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	2 115 190,88
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	313 218,34
3А	Эффект изменения временных разниц***	371 177,84
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-57 959,50
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-31 728 977,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-31 415 758,66
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-30 114 131,77
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-1 243 667,39
8	Чистая прибыль (А) + (5)	119 154 900,21

3.11. Информация о связанных сторонах.

3.11.1. Выявление групп связанных сторон

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина от 29.04.2008г. №48н, настоящими пояснениями раскрыта информация для каждой из следующих групп связанных сторон:

- **аффилированных лиц;**

В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" (далее - Закон N 948-1) к аффилированным лицам Организации относятся:

- Гр Нестерова Т.Н.-участник, владеющие более 20% Уставного капитала Организации;
- Юридические лица: ООО «Петровайзер Софт», ООО «Петровайзер Оверсиз», ООО «Проект Сервис», ООО «Петровайзер Эстейт», ЧОУ ДПО «Учебный центр «Петровайзер».

- **основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.**

Для целей настоящего Положения под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над

деятельностью организации. К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор и его заместители. (Тихонов А.Н- Генеральный директор; Нестерова Т.Н- заместитель генерального директора; Макаровских Е.С-заместитель генерального директора уволена 19.08.2022г., Макаров А.А- заместитель генерального директора).

3.11.2.Операции с аффилированными лицами и управленческим персоналом.

2.1. Организация осуществляла операции с ООО «Петровайзер Софт», ООО «Петровайзер Оверсиз», ООО «Проект Сервис», ООО Петровайзер Эстейт», ЧОУ ДПО «Учебный центр «Петровайзер» на обычных коммерческих условиях.

2.1.1. ООО «Петровайзер Софт».

Единоличный собственник Общества – ООО «Петровайзер».

Генеральный директор Общества – Макаров А.А.

В 2022 году между организациями осуществлялись операции по следующей финансово-хозяйственной деятельности.

В рамках договора №01/21-ТП1 от 31.03.2021. на оказание услуг по технической поддержке и сопровождению модуля визуализации информационной системы «Удаленный мониторинг бурения», (далее ИС УМБ), модуля визуализации информационной системы «Мониторинг удаленных объектов - WellOnline» (далее ИС WellOnline ООО «Петровайзер» осуществлял погашение задолженности перед ООО «Петровайзер Софт» в размере 8040 тыс. руб.

В рамках договора № 01/22-01 от 30.12.2021г. на оказание услуг по технической поддержке и сопровождению следующего программного обеспечения: модуль визуализации информационной системы «Удаленный мониторинг бурения», (далее - ИС УМБ); модуль визуализации информационной системы «Мониторинг удаленных объектов - WellOnline» (далее - ИС WellOnline); адаптации Программного комплекса WellReport (далее – ПК WellReport) к СУБД PostgreSQL; модификации модуля визуализации PvViewer для ИС УМБ; модификации модуля визуализации PvViewer для ИС WellOnline ООО «Петровайзер Софт» оказал услуги на сумму 177 958,8 тыс.руб, ООО «Петровайзер» осуществлял погашение задолженности перед ООО «Петровайзер Софт» в размере 111 495,6 тыс.руб.

В рамках договора № 02/06-2022 ТП от 30.06.2022г. на оказание услуг по технической поддержке и сопровождению программы для ЭВМ 1С-Битрикс и базы данных ООО «Петровайзер Софт» оказал услуги на сумму 1884,0 тыс. руб., ООО «Петровайзер » осуществлял погашение задолженности перед ООО «Петровайзер Софт» в размере 996 тыс.руб.

В рамках договора №01/08-2022 от 25.08.2022 на оказание услуг по проектированию, сборке, разработке, тестированию и сопровождению прототипа аппаратно-программного комплекса на базе программируемых логических контроллеров (ПЛК) для системы контроля параметров бурения ООО «Петровайзер Софт» оказал услуги на сумму 723,6 тыс. руб., ООО «Петровайзер » осуществил погашение задолженности перед ООО «Петровайзер Софт» в размере 210,0 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. задолженность ООО «Петровайзер» перед ООО «Петровайзер Софт» по указанным договорам в общей сумме составляет 67 864,8 тыс. руб.

В рамках договора №01/12-11А от 01.12.2011 г. ООО «Петровайзер» оказал услуг по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности на общую сумму 366,6 тыс.руб.

В рамках договора № 01/12-2021 АИ от 30.12.2021 ООО «Петровайзер» оказал услуг по передаче временное владение и пользование оборудование и мебель на общую сумму 150 тыс.руб.

В рамках договора №01/09-2022 К от 28.09.2022г. ООО «Петровайзер» оказал услуг по обеспечению административно-управленческой и хозяйственной деятельности на общую сумму 541,8 тыс.руб.

В рамках договора купли-продажи №01/06-2022 КП от 30.06.2022 ООО «Петровайзер» продал оборудования на общую сумму 1591,9 тыс.руб.

В рамках Соглашение о замене стороны (об уступке прав и переводе обязанностей)по Лиц. дог №100420 от 01.07.2020 ООО «Петровайзер» получил вознаграждение за уступку прав и перевод обязанностей на общую сумму 4438,8 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. задолженность ООО «Петровайзер Софт» перед ООО «Петровайзер» по указанным договорам в общей сумме составляет 4980,6 тыс. руб.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

2.1.2. ООО «Петровайзер Оверсиз».

Одними из учредителей Общества являются: ООО «Петровайзер» - доля в уставном капитале 56%, Макаров А.А. – 11%.

Генеральный директор Общества – Макаров А.А.

В 2022 году ООО «Петровайзер» в рамках договора №02/12-11А от 01.12.2011 г. оказывал услуги по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности – общая сумма оказанных услуг составила 204 тыс. руб.

Задолженность ООО «Петровайзер Оверсиз» на 31.12.2021г. составляет 204 тыс. руб.

Дивиденды в 2022 году выплачены в сумме 464,8 тыс.руб.

2.1.3. ООО «Петровайзер Эстейт».

Учредители Общества (доля в УК):

- Нестерова Т.Н. – 80%;
- Чебанов С.Н. – 2%;
- Макаровских Е.С. – 10%;
- Тихонов А.Н. – 8%.

Генеральный директор Общества - Тихонов А.Н.

В 2022 году в рамках договора аренды офисных помещений №01/07-2015А от 01.07.15г., 02/КВ/07-2015 А, 03/10-2018 А от 01.10.2018 (ООО «Петровайзер» выступает в качестве арендатора) арендная плата составила 12275,3 тыс. руб. На 31.12.2022г. Задолженность перед ООО «Петровайзер Эстейт» отсутствует.

2.1.4. ООО «Проект Сервис».

Учредители Общества (доля в УК):

- Нестерова Т.Н. – 38%;
- Нестерова Е.Л. – 12%;
- Чебанов С.Н. – 38%;
- Воробьева В.С. – 12%.

Генеральный директор Общества - Макаровских Е.С.

В 2022 году осуществлялись операции в рамках договоров аренды, где ООО «Петровайзер» выступал в качестве арендатора:

	На начало года	Уплачено	Начислено	На конец года
Проект Сервис ООО	1 150 000,00	2 116 000,00	2 070 000,00	1 104 000,00
Договор №01А-21 от 30.12.2020	1 058 000,00	1 150 000,00	92 000,00	
Договор №01А-22 от 29.12.2021 аренда 3 прицеп-фургонов		644 000,00	1 472 000,00	828 000,00
Договор №02А-21 от 30.12.2020	92 000,00	138 000,00	46 000,00	
Договор №02А-22 от 30.12.2021 аренда прицеп вагон-дома		184 000,00	460 000,00	276 000,00

На конец 2022 года задолженность ООО «Петровайзер» по договорам аренды 1104 тыс. руб.

2.1.5. ЧОУ ДПО «Учебный центр «Петровайзер».

Единоличный собственник Общества - ООО «Петровайзер».

Договора по обучению работников ООО «Петровайзер»

60.01	350 000,00	350 000,00
ЧОУ ДПО УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР ПЕТРОВАЙЗЕР	350 000,00	350 000,00
Договор №01/08-22/О от 25.08.2022	100 000,00	100 000,00
Договор №01/09-22/О от 26.09.2022	250 000,00	250 000,00

Задолженность на 31.12.2022г. перед ЧОУ ДПО «УЦ «Петровайзер» отсутствует.

В 2022 г. ООО «Петровайзер» выдавало беспроцентные займы ЧОУ ДПО «Учебный центр «Петровайзер» в рамках договоров займа.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76	800 000,00		760 000,00		1 560 000,00	
76.05	800 000,00		760 000,00		1 560 000,00	
ЧОУ ДПО УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР ПЕТРОВАЙЗЕР	800 000,00		760 000,00		1 560 000,00	
Договор займа № 01/2022 от 09.03.2022			200 000,00		200 000,00	
Договор займа № 02/2021 от 11.02.2021	165 000,00				165 000,00	
Договор займа № 02/2022 от 14.06.2022			310 000,00		310 000,00	
Договор займа № 03/2022 от 26.08.2022			250 000,00		250 000,00	
Договор займа №07/2020 от 31.07.2020	150 000,00				150 000,00	
Договор займа №09/2020 от 14.09.2020	110 000,00				110 000,00	
Договор займа №10/2020 от 28.10.2020	175 000,00				175 000,00	
Договору займа № 05/2021 от 11.05.2021	200 000,00				200 000,00	

2.2. Организация производила начисления по договору аренды транспортных средств, заключенных с ИП Тихоновым А.Н. Сумма арендной платы составила 1 680 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2022г. перед ИП Тихоновым А.Н составляет 330 тыс. рублей.

2.3. Организация производила выплаты дивидендов участникам Организации

1. Участниками Организации являются:

- Тихонов А.Н.-7%
- Нестерова Т.Н.-73%
- Киняев В.В., -6,5%

- Макаровских Е.С.-10%
- Чебанов С.Н.-1,5
- Макаров А.А.-1%
- Пинин В.В.-1%

На 01.01.2021 года задолженность Организации перед участниками по невыплаченным дивидендам составляла 12 000 тыс. руб. Указанным лицам по итогам 2020 г. в соответствии с Протоколом общего собрания участников № 41 от 30.04.2021 года начислены дивиденды в сумме 40036,0 тыс. рублей, В 2021г выплачены дивиденды в сумме 19000,0 тыс. рублей, удержан и перечислен НДФЛ в сумме 2647,4 тыс. рублей. На 31.12.2021 года задолженность перед участниками составляет 33036 тыс.руб. По итогам 2021 г. в соответствии с Протоколом общего собрания участников № 42 от 30.04.2022 года начислены дивиденды в сумме 39 253,00 тыс. руб., выплачено 45 036,00 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность перед участниками составляет 27 253 тыс. руб.

2.4. Организация производила начисления вознаграждений по трудовому договору основному управленческому персоналу (Генеральному директору и его заместителям) производя при этом соответствующие удержания.

Указанным лицам в 2022 году в рамках трудовых договоров начислено:

- Нестерова Т.Н. – 4 452 609 руб.
- Тихонов А.Н. – 6 964 369 руб.
- Чебанов С.Н. – 4 703 012 руб.
- Макаровских Е.С. – 4 237 986 руб.
- Макаров А.А. - 8 134 403 руб.
- Пинин В.В. - 3 120 858 руб.

3.11.3.Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.

При выявлении бенефициарного владельца(владельцев), Организация руководствуется понятием бенефициарного владельца, установленное Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Исходя из ст. 3 Закона N 115-ФЗ бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «Петровайзер» является Нестерова Татьяна Никитична.

3.12 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности.

Дата подписания первичной отчетности Организации за 2022 год 10 марта 2023 года.

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» содержит требования в отношении корректировочных событий (тех, которые свидетельствуют об условиях, существовавших на конец отчетного периода) и не корректирующих событий (тех, которые указывают на условия, возникшие после отчетного периода), для отражения в бухгалтерской отчетности.

Суммы, признанные в бухгалтерской отчетности, корректируются для отражения корректирующих событий, но раскрытие информации требуется только для существенных не корректирующих событий.

На дату подписания отчетности у Организации отсутствуют какие-либо существенные события, как корректирующие, так и не корректирующие, без знания о которых пользователям бухгалтерской

отчетности Организации будет невозможно достоверно оценить его финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности.

3.13. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности и факторах, обеспечивающих непрерывность деятельности Общества в 2022 году Информация по прекращаемой деятельности.

На момент подписания отчетности Организация не имеет правовых, страховых, региональных и репутационных рисков, которые могли бы ставить под сомнение продолжение своей деятельности в 2023 году.

Структура баланса по состоянию на 31.12.2022г. является удовлетворительной.

Соотношение чистых активов и уставного капитала соответствуют требованиям непрерывности деятельности, предусмотренным в п. 4 ст. 90 ГК РФ, и п. 3 ст. 20 Закона N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью в РФ»

Мы не имеем никаких планов прекращения деятельности, а также не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Оснащенность оборотными и внеоборотными активами позволяет обеспечить бесперебойность производственного процесса. Деловая репутация организации достаточно высока, что проявляется в наличии постоянных клиентов. Долгосрочная перспектива ориентирована на дальнейшее развитие доли присутствия компании на рынке.

Эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пояснении, указывают на отсутствие значительной неопределенности в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2023 году.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по уплате налогов носит текущий характер.

Генеральный директор

Тихонов А.Н.

10.03.2022 года.