

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год

ОАО Краснодарнефтегеофизика»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Краснодарнефтегеофизика»;

Сокращенное наименование: ОАО «КНГФ»;

Юридический адрес:(организационно-правовая форма полностью)350020, Российская Федерация, город Краснодар, улица Одесская, дом 26, (смешанная российская собственность с долей федеральной собственности)

ИНН:2308024537

КПП:230801001

Почтовый адрес Общества: 350020, Российская Федерация, город Краснодар, улица Одесская, дом 26.

Контактная информация:

Телефон: + 7 (861) 279-10-36, **Факс:** + 7 (861) 279-10-37

Адрес электронной почты: krasnodarng@rusgeology.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.krasnodarngf.rosgeo.com

Регистрация Общества: 11 июля 2002 года ОАО «Краснодарнефтегеофизика» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022301189811.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ОАО «Краснодарнефтегеофизика»:

Дата государственной регистрации: 17 июня 1996г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 498

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата города Краснодара

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2006г. (протокол №1/06), регистрационный №2062308046689 от 20.07.2006 г.
2. Решением Совета директоров от 05.04.2007 (протокол №2-07), регистрационный №2072308079556 от 24.04.2007г.
3. Общим собранием акционеров Общества от 18.04.2008г. (протокол №1/08), регистрационный №2082308089378 от 09.10.2008 г.
4. Общим собранием акционеров Общества от 25.06.2010г. (протокол №1/10), регистрационный №2102308166156 от 07.07.2010 г.
5. Общим собранием акционеров Общества от 25.05.2012г. (протокол №1/12), регистрационный №2122308050060 от 06.06.2012 г.
6. Общим собранием акционеров Общества от 23.05.2014г. (протокол №1/14), регистрационный №2142308064875 от 09.06.2014 г.
7. Решением Совета директоров от 26.06.2015г. (протокол №10-15), регистрационный №2152308116376 от 14.07.2015 г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. равен размеру 28912 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 21684 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – 7228 шт.

Реестродержатель Общества:

Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Регистратор Р.О.С.Т.", город Москва, улица Стромынка, д.18, корп.13",

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату.

В 2022 году - 11 человек, в 2021 году - 59 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

предоставление в аренду недвижимости, транспорта и оборудования;

оказание жилищно-коммунальных услуг, в том числе по теплоснабжению.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия ГТ № 0084519 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (Российская Федерация), выдана Управлением ФСБ по Краснодарскому краю 05.07.2019г. сроком до 05.07.2024г.;

Лицензия АВ №255773 на эксплуатацию радиоактивных источников, выдана Федеральной службой по экономическому, технологическому и атомному надзору 13.08.2014г. сроком до 10.06.2024г.;

Лицензия №ВМ-00-014333 на применение взрывчатых материалов промышленного назначения, выдана Федеральной службой по экономическому, технологическому и атомному надзору 03.10.2013г. на бессрочный срок;

Лицензия №ЛО-23-01-009891 на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения на территории инновационного центра «Сколково»), выдана Министерством здравоохранения Краснодарского края 28.03.2016г. на бессрочный срок;

Лицензия №ВХ-30-005351 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I. II. III классов опасности, выдана Федеральной службой по экономическому, технологическому и атомному надзору 06.07.2015г.на бессрочный срок;

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31.12.2022 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Статус
1	Голубенцев Олег Владимирович	Директор по управлению корпоративным имуществом АО «Росгео»	Член Совета Директоров
2	Виноградов Юрий Алексеевич	Руководитель направления Департамента документационно-информационного обеспечения АО «Росгео»	Член Совета Директоров
3	Хома Сергей Петрович	Заместитель директора по взаимодействию с органами государственной власти и работе с коллегиальными органами АО «Росгео»	Член Совета Директоров
4	Гаспарян Генрих Темуриханович	Адвокат Краснодарской коллегии адвокатов № 7	Член Совета Директоров
5	Ковалевский Виталий Викторович	Заместитель директора Департамента по обеспечению тендерных процедур АО «Росгео»	Член Совета Директоров

6	Гнездилова Марина Васильевна	Директор департамента экономики и финансов ДО АО «Росгео»	Член Совета Директоров
7	Пономаренко Егор Евгеньевич	Заместитель Генерального директора по экономике АО «Приват-Инвест»	Член Совета Директоров
8	Пономаренко Евгений Георгиевич	Советник Генерального директора АО «Приват-Инвест»	Член Совета Директоров
9	Потапов Николай Емельянович	Директор по управлению корпоративной собственностью ОАО «Краснодарнефтегеофизика»	Член Совета Директоров

Ревизионная комиссия, создана в АО «Росгеология» в количестве 3 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2022 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Готлиб Елена Александровна	Главный бухгалтер – Директор Департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии
2	Колб Олеся Николаевна	Заместитель главного бухгалтера Департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии
3	Шагурина Наталья Михайловна	Главный менеджер Департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии

Конкурсный управляющий Общества в 2022 году:

Полушин Вячеслав Михайлович ИНН 290128605789, регистрационный номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих 18854, Союз арбитражных управляющих «Созидание», 119019, г. Москва, Нащокинский переулок, д. 12, стр. 1, кабинет 4 – с 30.07.2021 г. по 02.02.2022 г., далее конкурсный управляющий Общества (см. пункт 3.12 Прекращаемая деятельность)

Список аффилированных лиц на 31.12.2022г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или имя, фамилия, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Гнездилова Марина Васильевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	-	-
2	Голубенцев Олег Владиславович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020		
3	Ковалевский Виталий Викторович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	-	-
4	Хома Сергей Петрович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	-	-
5	Виноградов Юрий Алексеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

6	Гаспарян Генрих Темурханович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	-	-
7	Пономаренко Евгений Георгиевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	-	-
8	Пономаренко Егор Евгеньевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	2,4	3,2
9	Потапов Николай Емельянович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.09.2020	5,55	4,87
10	Акционерное общество "Приват-Инвест"	г.Краснодар, ул.Красная, 180	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	31.12.2011	23,71	22,93
11	Акционерное общество «Росгеология»	г.Москва, ул.Херсонская, д.43, корп.3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25.01.2016	38,00	50,67
12	Нестеренко Павел Алексеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	16.03.2019	-	-

Информация о связанных сторонах Общества за 2021 и 2022 года, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
2021 год								
1	АО «Росгеология»	<i>Основное общество до 25.12.2020 г.</i>	<i>Договор №41/2016-ЮЛ от 01.06.16г.</i> <i>Услуги по организации и проведению процедур</i>	0,00 -	<i>После подписания акта выполненных работ, безналичный расчет</i>	81,622	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>по закупке товаров (расходный)</i>					
			<i>Договор б/н о передаче полномочий управлений единого исполнительного органа от 06.07.2015г</i> <i>Услуги управления (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта выполненных работ ежеквартально</i> <i>безналичный расчет</i>	3 391,76	0	0
			<i>Договор №01534 от 01.12.2018г. аренда виброисточников</i> <i>Аренда виброисточников (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	84 816,787	0	0
			<i>Договор №01535 от 27.12.2018г. аренда спецтехники и оборудования</i> <i>Аренда подъемника каротажного (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	5 391,040	0	0

			<i>Договор №25/2019-ЮЛ от 11.01.2019г. аренда спецтехники и оборудования</i> <i>Аренда геофизического оборудования (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	2 405,384	0	0
			<i>Договор №30/19 от 28.03.2019г. аренда спецтехники и оборудования</i> <i>Аренда термобаростойкого оборудования (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	12 749,834	0	0
			<i>Договор №516/19 от 19.09.2019г. аренда спецтехники</i> <i>Аренда топливозаправщика (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	685,666	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>Возмещение за- трат</i>	<i>0,00</i>	<i>Зачеты</i>	<i>156,60</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Договор №7/2020- ЮЛ/113/20 от 02.03.2020</i> <i>Оказаниеинфор- мационно-кон- сультационных услуг</i>	<i>10,0- оплачено, 60 –ока- зано услуг</i>	<i>После подписания акта оказанных услуг</i>	<i>84,354</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Соглашение об уступке требо- вания от 03.08.2020г.</i>	<i>0,00</i>	<i>Уступка долга</i>	<i>579,420</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>2</i>	<i>ОАО «Волгоград- нефтегеофизика» -</i>	<i>Организация, контролируе- мая одним ли- цом</i>	<i>Договор №94/04- 20 поставки продукции от 27.11.2020</i>	<i>1 481,901 оплата за простре- лочно- взрывную аппара- туру и взрывча- тые мате- риалы</i>	<i>Оплата в течении 90 ка- лендарных дней с мо- мента подписания то- варной накладной обеими сторонами</i> <i>Безналичный расчет или иные не запрещенные за- конодательством Рос- сии способы</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

			<i>Договор аренды оборудования № 18-1/04 от 20.02.2021</i>	213,053 – выстав- лена аренда, 213,053 - оплачено	<i>Передача оборудования во временное пользова- ние, оплата ежемесячно до 5 числа</i>	0	0	0
			<i>Договор аренды оборудования № 19/2021 от 31.05.2021</i>	309,019 – выстав- лена аренда, 194,401 - оплачено	<i>Передача оборудования во временное пользова- ние, оплата ежемесячно до 5 числа</i>	114,618	0	0
3	НПЦ «Недра»	Организация, контролируе- мая одним ли- цом	<i>Договор аренды спецтех- ники/оборудова- ния №158/20 от 24.04.2020г. (доходный)</i>	Предо- ставлена аренда подъем- ника каро- тажного самоход- ного (ПКС), инв. №3757 на сумму 13 801,290 оплачено 10 000,00	<i>Арендодатель предо- ставляет по акту при- ема-передачи во времен- ное владение и пользова- ние за плату спецтех- нику/оборудование. Оплата за отчетный месяц не позднее 5 числа отчетного месяца, на основании выставлен- ного счета на оплату</i>	9 551,827	0	0

			Договор №41/19 на выполнение работ «Комплексные геофизические исследования (ГИС) в процессе бурения параметрической скважины Чумпаловская 1 (второй этап бурения до глубины 6250м) от 12.04.2019г.	Оплачены работы на сумму 8 668,550	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель принимает на себя выполнение работ «Комплексные геофизические исследования (ГИС) в процессе бурения параметрической скважины Чумпаловская 1 (второй этап бурения до глубины 6250м) Работы приняты после подписания акта выполненных работ. Безналичный расчет	0	0	0
4	АО «Ставрополь-нефтегеофизика»	Организация, контролируемая одним лицом	Договор №119 на выполнение буровзрывных работ на Ачикулакском и Владимирском месторождениях ОАО «НК «Роснефть» от 04.05.2016г Буровзрывные работы (расходный)	0	Субподрядчик обязуется выполнить буровзрывные работы на Ачикулакском и Владимирском месторождениях ОАО «НК «Роснефть», в рамках договора об оказании услуг при проведении сейсмической съемки МОГД-ЗД от 29 апреля 2016г. Аванс в размере 40% от стоимости договора, оставшаяся часть после	12 331,564	0	0

					подписания актов выпол- ненных работ Безналичный расчет			
			Договор №191/18 от 14.05.2018г. (доходный)	Оплачено 242,195	Оплата по мировому со- глашению от 15.10.19 (погашение основного долга и пени по сроку платежа на 01.11.2020г.)	124,453	0	0
			Договор №212/16 на по- ставку оборудо- вания от 11.05.2016г. Продажа запас- ных частей (доходный)	Оплачено 162,835	Поставщик обязуется поставить в обусловлен- ный срок, в количестве, номенклатуре и по цене, указанным в согласован- ной Сторонами Специ- фикации к настоящему договору (Приложение №1). Оплата после подписа- ния товарной накладной Безналичный расчет	83,635 (аванс)	0	0
			Договор №497 от 01.10.2017г. Аренда оборудо- вания	0	Предоставление Арендо- дателем за обусловлен- ную сторонами договора плату во временное вла- дение и пользование Обо- рудования, которое	2 598,198	0	0

			<i>(расходный)</i>		<i>будет использовано Арендатором в своих производственных целях —для проведения полевых сейсморазведочных ра- бот МОГТ 2Д на Дон- ском ЛУ участке, в со- ответствии с конструк- тивными и эксплуатац- онными данными обору- дования, согласно Прило- жения После подписания актов, при этом Аренда- тор осуществляет вы- полнение работ с исполь- зованием оборудования, персоналом Арендода- теля.</i> <i>Оплата на осно- вании подписанного акта сдачи-приемки вы- полненных работ в тече- ние 30 кал. дней после подписания Акта.</i> <i>Безналичный расчет</i>			
			<i>Договор №428- АО от 02.06.2016г.</i>	<i>1 253,020 перевод долга</i>	<i>Оплата по мировому со- глашению от 15.10.19</i>	<i>1 253,020</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>Аренда оборудо- вания (доходный)</i>					
			<i>Договор №429- АО от 02.06.2016г Аренда геофизи- ческого оборудо- вания (доходный)</i>	<i>1 603,390 перевод долга</i>	<i>Оплата по мировому со- глашению от 15.10.19</i>	<i>1 603,39</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Договор №109 аренды оборудо- вания с экипа- жем от 08.04.2016г. Аренда оборудо- вания с экипа- жем (расходный)</i>	<i>0</i>	<i>Арендодатель передает во временное пользова- ние вибрационный ис- точник сейсмических сигналов СВ-27/150К на базе автомобиля КА- МАЗ-6350 с системой управления и синхрониза- ции и с экипажем Оплата по факту оказа- ния услуг, после подписа- ния акта выполненных услуг. Безналичный расчет</i>	<i>595,7</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

		.	<i>Договор №476/17 от 21.12.2017г</i> <i>Аренда оборудования</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	9 986,360	0	0
			<i>Договор №89 от 31.05.2017г. оказания услуг по доставке персонала и оборудования</i> <i>Доставка персонала и оборудования</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Исполнитель обязуется оказать услуги по перевозке персонала и оборудования по маршруту г. Буденовск-скважина Чумпаловская №1 и обратно.</i> <i>Оплата в течение 30-ти дней после подписания акта выполненных услуг</i> <i>Безналичный расчет</i>	57,670	0	0
			<i>Договор №261-КНГФ/2015 от 17.08.2015г</i> <i>МОГТ 2Д</i> <i>(доходный)</i>	16 159,267	<i>Оплата по мировому соглашению от 15.10.19 (по-гашение основного долга и пени по сроку платежа на 01.11.2020г.)</i>	0	0	0
			<i>Договор №275/17-ГИРС от 25.07.2017г.</i>	Оплата – 3 231,853,	<i>Оплата по мировому соглашению от 15.10.19</i>	9 695,560	0	0

			<i>Подрядные работы на производство прострелочно-взрывных работ и оказания услуг на скважине №1 Барьерной площади Цикертинского ЛУ республика Калмыкия (доходный)</i>	<i>корр-ка – 12927,414</i>				
			<i>Договор №29-ГИРС от 18.01.2016г ГТИ</i>	<i>Оплата - 184,596, корр-ка- 184,596 Корр-ка 922,982</i>	<i>Оплата по мировому соглашению от 15.10.19</i>	553,789	0	0
			<i>Договор №73 от 03.08.2015г Аренда оборудования с экипажем (доходный)</i>	<i>Оплата 102,684, корр-ка – 102,684</i>	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	308,052	0	0.
			<i>Договор поставки №П01/2017 от 01.02.2017г</i>	<i>Выставлены %% за пользование денежными</i>		0	0	0

			Поставка (доходный)	сред- ствами 259,928, оплата 259,928 Оплата - 1 048,74, корр-ка 1048,74	Оплата по мировому со- глашению от 15.10.19			
			Договор аренды №378/19 от 06.07.2019г. Аренда автомо- биля (расходный)	0	Ежемесячно, после под- писания акта выполнен- ных услуг	663,908	0	0
			Договор аренды №635/19 от 14.11.2019г. Аренда станции ГТИ (расходный)	0	Ежемесячно, после под- писания акта выполнен- ных услуг	97,00	0	0
			Договор №1/12/20 по- ставки	0	Поставщик передает Покупателю Продукцию (взрывчатые матери- алы) с оплатой в	150,216	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>продукции от 17.12.2020 (доходный)</i>		<i>течении 60 календарных дней с момента подписа- ния товарной накладной обеими сторонами</i>			
			<i>Договор №84/20/35/2020 от 07.02.2020 Аренда уста- новки буровой малогабаритной УБШМ-1-13 на санях (расходный)</i>	<i>0</i>	<i>Ежемесячно, после под- писания акта выполнен- ных услуг</i>	<i>190,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Определение Шестнадцатого Арбитражного Суда от 08.08.2019г. Есс</i>	<i>Оплата 5184,614, корр-ка - 5814,614</i>	<i>Замена дебитора на СНГФ (оплата налогов и взно- сов за СНГФ)</i>	<i>15 553,843</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Решения А32- 24583/2019 от 26.08.2019, Ре- шение А32- 25459/2019 от 21.08.2019, Ре- шение А32- 25662/2019 от 27.08.2019,</i>	<i>0</i>	<i>Штрафы, пени</i>	<i>4 652,911</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

			<i>Решение А32-35295/2019 от 11.09.2019, Решение А63-10359/2019 от 08.08.2019</i>					
			<i>Дог. Аренды оборудования №3/21 от 18.01.2021</i>	<i>Выставлено - 491,451, оплачено – 356,451</i>	<i>Аренда оборудования</i>	<i>135,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4	ОАО «Пермнефтегеофизика»	<i>Организация, контролируемая одним лицом.</i>	<i>Договор аренды оборудования с персоналом №547/19 от 21.10.2019г. (расходный)</i>	<i>0</i>	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	<i>1 939,524</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Договор №143-20/88/2020 аренды оборудования от 10.02.2020г. Аренда буровых установок с персоналом (расходный)</i>	<i>0</i>	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	<i>589,680</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

5	АО ГЕОСВИП	Организация, контролируемая одним лицом.	Договор №08-1005-19 от 23.07.2019г. сервисные услуги и ремонт (расходный)	0	50% от стоимости услуг, указанных в соглашении в течении 10 дней после подписания акта выполненных услуг	221,687	0	0
			Договор №08-998-19 от 02.07.2019 договор поставки запасных частей к виброисточникам (расходный).	0	50% от стоимости товара, указанного в соглашении в течении 10 дней после подписания товарной накладной	161,887	0	0
			Договор №08-985-19 от 13.05.2019 на сервисные услуги и ремонт (расходный).	0	50% от стоимости товара, указанного в соглашении в течении 10 дней после подписания товарной накладной	14,554	0	0
6	АО Иркутскгеофизика	Организация, контролируемая одним лицом.	Договор №469/19 от 21.08.2019 аренда оборудования	0	Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг	88,872	0	0

			<i>Аренда геодезического оборудования</i> <i>(расходный)</i>					
7	ПАО СибНГФ	<i>Организация, контролируемая одним лицом.</i>	<i>Договор аренды с выкупом №113-1 от 10.03.2017г.</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг, не позднее 25 числа месяца, следующим за месяцем оказания услуг</i>	8 000,00	0	0
			<i>Дело №А32-42965/2020 от 10.12.2019г.</i>	88,656 - <i>оплата</i>		329,343		
8	АО «Приват-Инвест»	<i>Акционер (Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, 22,93%)</i>	<i>Договор аренды земельного участка № АП 12/2018 от 01.11.2017</i>	<i>Выставлено – 36,0, оплачено - 24</i>	<i>Оплата ежемесячно, не позднее 05 числа текущего месяца</i>	12,0	0	0
2022 год								

1	АО «Росгеология»	Основное общество до 25.12.2020 г.	Договор №41/2016-ЮЛ от 01.06.16г. Услуги по организации и проведению процедур по закупке товаров (расходный)	0,00 -	После подписания акта выполненных работ, безналичный расчет	81,622	0	0
			Договор б/н о передаче полномочий управлений единого исполнительного органа от 06.07.2015г Услуги управления (расходный)	0,00	После подписания акта выполненных работ ежеквартально безналичный расчет	3 391,76	0	0
			Договор №01534 от 01.12.2018г. аренда виброисточников Аренда виброисточников (расходный)	0,00	После подписания акта оказанных услуг безналичный расчет	84 816,787	0	0
			Договор №01535 от 27.12.2018г. аренда	0,00	После подписания акта оказанных услуг	5 391,040	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>спецтехники и оборудования</i> <i>Аренда подъемника каротажного (расходный)</i>		<i>безналичный расчет</i>			
			<i>Договор №25/2019-ЮЛ от 11.01.2019г. аренда спецтехники и оборудования</i> <i>Аренда геофизического оборудования (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	2 405,384	0	0
			<i>Договор №30/19 от 28.03.2019г. аренда спецтехники и оборудования</i> <i>Аренда термобаростойкого оборудования (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	12 749,834	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>Договор №516/19 от 19.09.2019г. аренда спецтех- ники</i> <i>Аренда топливо- заправщика (расходный)</i>	0,00	<i>После подписания акта оказанных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	685,666	0	0
			<i>Возмещение за- трат</i>	0,00	<i>Зачеты</i>	156,60	0	0
			<i>Договор №7/2020- ЮЛ/113/20 от 02.03.2020</i> <i>Оказание инфор- мационно-кон- сультационных услуг</i>	0,00- <i>оплачено, 5,00 –ока- зано услуг</i>	<i>После подписания акта оказанных услуг</i>	89,354	0	0
			<i>Соглашение об уступке требо- вания от 03.08.2020г.</i>	0,00	<i>Уступка долга</i>	579,420	0	0

2	ОАО «Волгоград-нефтегеофизика» -	Организация, контролируемая одним лицом	Договор аренды оборудования № 19/2021 от 31.05.2021	360,047 – выставлена аренда, 220,728 - оплачено	Передача оборудования во временное пользование, оплата ежемесячно до 5 числа	259,937	0	0
3	НПЦ «Недра»	Организация, контролируемая одним лицом	Договор аренды спецтехники/оборудования №158/20 от 24.04.2020г. (доходный)	742,005 – выставлена аренда, 10 293,832 - оплачено	Арендодатель предоставляет по акту приема-передачи во временное владение и пользование за плату спецтехнику/оборудование. Оплата за отчетный месяц не позднее 5 числа отчетного месяца, на основании выставленного счета на оплату	0,00	0	0
4	АО «Ставрополь-нефтегеофизика»	Организация, контролируемая одним лицом	Договор №119 на выполнение буровзрывных работ на Ачикулакском и Владимирском месторождениях ОАО «НК «Роснефть» от 04.05.2016г	0	Субподрядчик обязуется выполнить буровзрывные работы на Ачикулакском и Владимирском месторождениях ОАО «НК «Роснефть», в рамках договора об оказании услуг при проведении сейсмической съемки МОГД-ЗД от 29 апреля 2016г.	12 331,564	0	0

			<i>Буровзрывные работы (расходный)</i>		<i>Аванс в размере 40% от стоимости договора, оставшаяся часть после подписания актов выполненных работ Безналичный расчет</i>			
			<i>Договор №191/18 от 14.05.2018г. (доходный)</i>	0	<i>Оплата по мировому соглашению от 15.10.19 (погашение основного долга и пени по сроку платежа на 01.11.2020г.)</i>	124,453	0	0
			<i>Договор №212/16 на поставку оборудования от 11.05.2016г. Продажа запасных частей (доходный)</i>	0	<i>Поставщик обязуется поставить в обусловленный срок, в количестве, номенклатуре и по цене, указанным в согласованной Сторонами Спецификации к настоящему договору (Приложение №1). Оплата после подписания товарной накладной Безналичный расчет</i>	83,635 (аванс)	0	0
			<i>Договор №497 от 01.10.2017г.</i>	0	<i>Предоставление Арендодателем за обусловленную сторонами договора</i>	2 598,198	0	0

			<i>Аренда оборудо- вания (расходный)</i>		<i>плату во временное вла- дение и пользование Обо- рудования, которое бу- дет использовано Арен- датором в своих произ- водственных целях –для проведения полевых сей- сморазведочных работ МОГТ 2Д на Донском ЛУ участке, в соответ- ствии с конструктив- ными и эксплуатацион- ными данными оборудо- вания, согласно Прило- жения После подписания актов, при этом Аренда- тор осуществляет вы- полнение работ с исполь- зованием оборудования, персоналом Арендода- теля.</i> <i>Оплата на осно- вании подписанного акта сдачи-приемки вы- полненных работ в тече- ние 30 кал. дней после подписания Акта.</i> <i>Безналичный расчет</i>			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>Договор №428-АО от 02.06.2016г.</i> <i>Аренда оборудования</i> <i>(доходный)</i>	1348,016 - оплата	Оплата по мировому соглашению от 15.10.19	94,996 (Км)	0	0
			<i>Договор №429-АО от 02.06.2016г</i> <i>Аренда геофизического оборудования</i> <i>(доходный)</i>	3206,781	Оплата по мировому соглашению от 15.10.19	1 603,39 (Км)	0	0
			<i>Договор №109 аренды оборудования с экипажем от 08.04.2016г.</i> <i>Аренда оборудования с экипажем</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Арендодатель передает во временное пользование вибрационный источник сейсмических сигналов СВ-27/150К на базе автомобиля КА-МАЗ-6350 с системой управления и синхронизации и с экипажем</i> <i>Оплата по факту оказания услуг, после подписания акта выполненных услуг.</i>	595,7	0	0

					<i>Безналичный расчет</i>			
		.	<i>Договор №476/17 от 21.12.2017г</i> <i>Аренда оборудо- вания</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после под- писания акта выполнен- ных услуг</i> <i>безналичный расчет</i>	9 986,360	0	0
			<i>Договор №89 от 31.05.2017г. ока- зания услуг по доставке персо- нала и оборудо- вания</i> <i>Доставка персо- нала и оборудо- вания</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Исполнитель обязуется оказать услуги по пере- возке персонала и оборудо- вания по маршруту г. Буденовск-скважина Чумпаловская №1 и об- ратно.</i> <i>Оплата в течение 30-ти дней после подписания акта выполненных услуг</i> <i>Безналичный расчет</i>	57,670	0	0
			<i>Договор №261- КНГФ/2015 от 17.08.2015г</i> <i>МОГТ 2Д</i> <i>(доходный)</i>	8932,505	<i>Оплата по мировому со- глашению от 15.10.19 (по-гашение основного долга и пени по сроку платежа на 01.11.2020г.)</i>	763,056	0	0

			<i>Договор №275/17-ГИРС от 25.07.2017г.</i> <i>Подрядные работы на производство прострелочно-взрывных работ и оказания услуг на скважине №1 Барьерной площади Цикертинского ЛУ республика Калмыкия</i> <i>(доходный)</i>	0	<i>Оплата по мировому соглашению от 15.10.19</i>	137,656	0	0
			<i>Договор №29-ГИРС от 18.01.2016г</i> <i>ГТИ</i>	0	<i>Оплата по мировому соглашению от 15.10.19</i>	553,789	0	0
			<i>Договор №73 от 03.08.2015г</i> <i>Аренда оборудования с экипажем</i> <i>(доходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	308,052	0	0.

			<i>Договор аренды №378/19 от 06.07.2019г.</i> <i>Аренда автомобиля</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	663,908	0	0
			<i>Договор аренды №635/19 от 14.11.2019г.</i> <i>Аренда станции ГТИ</i> <i>(расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	97,00	0	0
			<i>Договор №1/12/20 поставки продукции от 17.12.2020</i> <i>(доходный)</i>	0	<i>Поставщик передает Покупателю Продукцию (взрывчатые материалы) с оплатой в течении 60 календарных дней с момента подписания товарной накладной обеими сторонами</i>	150,216	0	0
			<i>Договор №84/20/35/2020 от 07.02.2020</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	190,000	0	0

			<i>Аренда установки буровой малогабаритной УБШМ-1-13 на саях</i> <i>(расходный)</i>					
			<i>Определение Шестнадцатого Арбитражного Суда от 08.08.2019г. Есс</i>	<i>Оплата - 15285,114</i>	<i>Замена дебитора на СНГФ</i> <i>(оплата налогов и взносов за СНГФ)</i>	268,728	0	0
			<i>Решения А32-24583/2019 от 26.08.2019, Решение А32-25459/2019 от 21.08.2019, Решение А32-25662/2019 от 27.08.2019, Решение А32-35295/2019 от 11.09.2019, Решение А63-10359/2019 от 08.08.2019</i>	0	<i>Штрафы, пени</i>	4 652,911	0	0

			<i>Дог. Аренды оборудования №3/21 от 18.01.2021</i>	<i>Выставлено - 3203,441 оплачено – 1431,966</i>	<i>Аренда оборудования</i>	1906,475	0	0
4	ОАО «Пермнефте- геофизика»	<i>Организация, контролируе- мая одним ли- цом.</i>	<i>Договор аренды оборудования с персоналом №547/19 от 21.10.2019г. (расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после под- писания акта выполнен- ных услуг</i>	1 939,524	0	0
			<i>Договор №143- 20/88/2020 аренды оборудо- вания от 10.02.2020г. Аренда буровых установок с пер- соналом (расходный)</i>	0	<i>Ежемесячно, после под- писания акта выполнен- ных услуг</i>	589,680	0	0
5	АО ГЕОСВИП	<i>Организация, контролируе- мая одним ли- цом.</i>	<i>Договор №08- 1005-19 от 23.07.2019г. сер- висные услуги и ремонт</i>	0	<i>50% от стоимости услуг, указанных в согла- шении в течении 10 дней после подписания акта выполненных услуг</i>	221,687	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. ОАО «Краснодарнефтегеофизика»

			<i>(расходный)</i>					
			<i>Договор №08-998-19 от 02.07.2019 договор поставки запасных частей к виброисточникам (расходный).</i>	0	<i>50% от стоимости товара, указанного в соглашении в течении 10 дней после подписания товарной накладной</i>	161,887	0	0
			<i>Договор №08-985-19 от 13.05.2019 на сервисные услуги и ремонт (расходный).</i>	0	<i>50% от стоимости товара, указанного в соглашении в течении 10 дней после подписания товарной накладной</i>	14,554	0	0
6	АО Иркутскгеофизика	<i>Организация, контролируемая одним лицом.</i>	<i>Договор №469/19 от 21.08.2019 аренда оборудования</i>	0	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг</i>	88,872	0	0

			<i>Аренда геодезического оборудования</i> <i>(расходный)</i>					
7	ПАО СибНГФ	<i>Организация, контролируемая одним лицом.</i>	<i>Договор аренды с выкупом №113-1 от 10.03.2017г.</i> <i>(расходный)</i>	<i>0</i>	<i>Ежемесячно, после подписания акта выполненных услуг, не позднее 25 числа месяца, следующим за месяцем оказания услуг</i>	<i>8 000,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Дело №А32-42965/2020 от 10.12.2019г.</i>	<i>88,656 - оплата</i>		<i>329,343</i>		
8	АО «Приват-Инвест»	<i>Акционер (Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, 22,93%)</i>	<i>Договор аренды земельного участка № АП 12/2018 от 01.11.2017</i>	<i>Выставлено – 36,0</i>	<i>Оплата ежемесячно, не позднее 05 числа текущего месяца</i>	<i>48,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.	
	2022	2021
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	22 645.41	23 591,75
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты	22 442.81	22 665,81
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	202.60	500,94
Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	0	425,00
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	0	0
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	0	0

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Краснодарнефтегеофизика» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2022 г., утверждена приказом от 31.12.2017г. № 391, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, единой корпоративной учетной политики для целей бухгалтерского учета, разработанной совместно Департаментом бухгалтерского учета и отчетности и Департаментом консолидированной отчетности и МСФО АО «Росгеология» и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Форма учета, автоматизированная с применением программы *1С Бухгалтерия предприятия КОРП, 1С ЗУП*.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой *1С Бухгалтерия предприятия КОРП*, в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;

оценочных обязательств.

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется *линейным способом*.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Переоценка основных средств *не производится*

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена в соответствующем порядке

По объектам, вводимым в действие согласно договору по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, в доле, относящейся к вводимой его части, определяемой пропорционально отношению договорной стоимости вводимой части объекта к полной договорной стоимости.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по:

- договорной стоимости.

Порядок отражения земельного налога.

В бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по земельному налогу отражаются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет 11 «Земельный налог»

Начисление земельного налога в бухгалтерском учете отражается:

по участкам, используемым в производственной деятельности – в расходах по обычным видам деятельности, управленческих расходах (для метода директ-костинг);

по участкам, сданным в аренду – в составе прочих расходов;

Учет и оценка финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений в виде акций и облигаций являются акции (облигации) одного эмитента. Единицей учета остальных вложений является каждое конкретное вложение. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец отчетного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, материальные ценности не меняли своей рыночной стоимости.

Готовая продукция.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В случае снижения текущей рыночной стоимости готовой продукции создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости готовой продукции над рыночной ценой, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится на 31 декабря.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- ☐ - использование объекта прекращено;
- ☐ - принято решение о его продаже;
- ☐ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату переклассификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА), (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, с указанными признаками и они утверждены протоколом Совета Директоров, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-

прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется по окончании каждого квартала.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг;
- оказание жилищно-коммунальных услуг, в том числе по теплоснабжению

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90,08 «Управленческие расходы»

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007);
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);
- расходы по лицензиям (неисключительные права) (п. 19 ПБУ 10/99);
- иные затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

К иным затратам, в том числе относятся:

- затраты, понесенные в **межсезонный период** (межсезонные простои), в период межсезонной стоянки, межрейсовой стоянки, в связи с простоями по причине отсутствия заключенных контрактов, договоров;
- затраты, понесенные в связи с продолжительными, крупными, не равномерно **производимыми ремонтами**;
- *затраты, понесенные в связи с **подготовительными работами**, предшествующими заключению контрактов, договоров;*
- **расходы на страхование**;
- **учет расчетов на прибыль**

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

☐ *на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.*

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Допущение ошибки, приводящее к искажению статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5(пять)% и более, считается существенной.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

- резерв на оплату отпускных создается в размере 11% от фонда оплаты труда, учитываемого при расчете отпускных, отчисления производятся ежемесячно;
- резерв по сомнительным долгам создается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения учетной политики в 2022 году, в учетную политику Общества не вносились

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Расшифровка Нематериальных активов на 31.12.2022г.

Нематериальные активы	На конец периода		
	Стоимость, тыс. руб.	Амортизация тыс. руб.	Остаточная
Товарный знак	3,3	3,3	0
Итого (код 1110)	3,3	3,3	0

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	5
Транспортные средства	5	5
Офисное оборудование	3	4
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	50

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок, (23:43:0205016:53)	4 148
Земельный участок, (23:43:0404005:62)	8 032
Земельный участок, (23:43:0205016:52)	660
Земельный участок, (23:26:0502025:17)	128
Земельный участок, (23:02:0605030:21)	502
Земельный участок, (23:26:0000000:59)	261
Земельный участок, (23:01:0504060:21)	945
Земельный участок, (23:26:0502026:13)	262
Земельный участок, (23:26:0502026:14)	469
ИТОГО	15 408

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Тыс. руб.

Основные средства	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	48 826	19 677	29 149
Сооружения	4 966	4 566	400
Машины и оборудование (кроме офисного)	169 495	155 868	13 627
Офисное оборудование	2 248	2 242	6
Транспортные средства	42 365	38 200	4 165
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 251	1 17	73
Земельные участки	15 408	0	15 408
Другие виды основных средств	1 339	912	427
Итого	285 898	222 643	63 255

Расшифровка Строительства объектов основных средств на 31.12.2022г.

Тыс. руб.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Здание инклинометрической лаборатории на территории Абинского УГР	324,05	324,05

Приобретенных, но еще не введенных в эксплуатацию объектов основных средств на 31.12.2022 г. нет.

3.3. Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) оборудования на 31.12.2022 г. нет.

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, срок обращения, (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. долгосрочные финансовые вложения общества представлены в нижеследующей таблице:

Наименование должника	Количество, шт.	Ценная бумага	Регистрационный номер/код ISIN	Номинал	Сумма, тыс. руб.
Уралсиб (акции)	353 690	СС88802785400001АБ0000000	10200030В	0,10	35,37

По состоянию на 31 декабря 2022г. краткосрочные финансовые вложения общества представлены в нижеследующей таблице:

Наименование должника	Сумма, тыс. руб.	Дата возникновения	Комментарии (в т.ч. причина просрочки при наличии)
АО "Ставропольнефтегеофизика"	155,22	25.05.2016	Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

3.5. Прочие внеоборотные активы.

В состав прочих внеоборотных активов входит:

Обновление программного обеспечения DPI-0184 toDPI-11977,DPI-1270,VI-1561,VI-1473 на сумму 1 831,9 тыс. руб.

3.6. Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также товары

Расшифровка Материалов на 31.12.2022г.

Наименование (вид) запаса	Тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
10.01 Сырье и материалы	4 385	4 847
10.03 Топливо	382	246
10.04 Тара	11	11
10.05 Запасные части	4 022	4 022
10.06 Прочие материалы	1 173	1 162
10.08 Строительные материалы	300	300
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	8 364	8 363
10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 239	1 239
Итого	19 876	20 190

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения, (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

3.8 Прибыли/убытки в 2022г.

По итогам деятельности ОАО «Краснодарнефтегеофизика» в 2022 г. был получен убыток в размере 14 048 тыс. руб., дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Расшифровка выручки от реализации за 2022 год.

	тыс. руб. без НДС
Аренда недвижимости, оборудования и транспорта	19 359
Итого	19 359

Расшифровка расходов приведена в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

3.9. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» по состоянию на 31.12.2022 г. начислены оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в сумме 765 тыс. руб. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков носят краткосрочный характер.

3.11. Информация по условным обязательствам:

Условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств, Общество не отражает по состоянию на конец года.

3.12. Информация о введении процедуры банкротства:

Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 30.07.2021 г. по делу №А32-15782/2020 в отношении Открытого акционерного общества «Краснодарнефтегеофизика» введена процедура внешнего управления

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 09.02.2022 (резолютивная часть – 02.02.2022) по делу № А32-15782/2020 ОАО "Краснодарнефтегеофизика" (ИНН 2308024537, ОГРН 1022301189811, адрес: 350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Одесская, д. 26) признано банкротом, в отношении него открыто конкурсное производство. 24.03.2022 состоялось судебное заседание по делу № А32-15782/2020 об утверждении конкурсного управляющего ОАО "Краснодарнефтегеофизика". Конкурсным управляющим утвержден Полушин Вячеслав Михайлович (ИНН 290128605789, СНИЛС 127-865-119 85, рег. номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих – 18854), член Союза АУ "Созидание" (регистрационный номер 0002; ИНН 7703363900, юридический адрес: 119019, г Москва, Нащокинский переулок, 12, 1, 4)

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме)

Конкурсный управляющий

Дата: 30 марта 2023 г.



В.М. Полушин