

Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»
125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1 эт 16 пом I ком 35
ОГРН 5077746469290 ИНН 7704643498, КПП 771401001
тел. / факс +7 (495) 232 00 61 email: trakhimova@welltec.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «Велтек Ойлфилд Сервисес (РУС)»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)», юридический и фактический адрес: 125284, г.Москва, Ленинградский проспект 31А, стр.1Эт 16 Пом 1 Ком 35

ОГРН: 5077746469290

ИНН: 7704643498

КПП:771401001

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

82 человек в 2022 году;

79 человек в 2021 году.

Исполнительный орган: генеральный директор Габдуллин Айдар Разинович с 03.09.2020 (Решение от 27.08.2020, сроком до 02.09.2025).

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа.

Дополнительные виды деятельности:

- Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки;
- Производство оборудования для добычи полезных ископаемых подземным способом.

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и предыдущих периодах.

2. Обособленные подразделения

Общество имеет зарегистрированные и постоянно действующие обособленные подразделения:

- 1) «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» по адресу г.Южно-Сахалинск, проспект Мира 1/6;
- 2) «Велтэк РУС (Тюменский филиал)» по адресу г.Тюмень, ул.Даудельная, 39.

Обществом в течение года при заключении контракта с покупателем могут быть открыты иные обособленные подразделения для ведения деятельности. При завершении работ по контракту обособленное подразделение закрывается.

3. Сведения об участниках

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» с принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – российской компании, которая находится под контролем основного хозяйственного общества.

Конечными бенефициарами Общества являются 2 физических лица.

Информация об операциях с единственным участником и основным хозяйственным обществом представлена в разделе пункте 26 «Информация о связанных сторонах» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом № 1-У от 28 декабря 2021 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

7. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений и договоров аренды приведены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода, которые приведены в разделе 8 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

8. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год являются исправленными по сравнению с аналогичными Пояснениями, представленными в налоговую инспекцию 31 марта 2023 года, в части раскрытия информации об участниках Общества, связанных сторонах и сторонних организациях и прочих сведений. Информация представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Также в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении новых фактов хозяйственной жизни, без изменения отчетности в отношении сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при признании права пользования активом и обязательства по аренде сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведено единовременное признание соответствующих прав и обязательств по состоянию на 31.12.2021.

По состоянию на 31.12.2021 в состав кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса переклассифицирована задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость, уплачиваемого Обществом в качестве налогового агента.

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2021 г.:

тыс. руб.				
Наименование строки отчетности	Код строки	Значение строки, до корректировки на 31.12.2021	Сумма корректировки	Значение строки, после корректировки на 31.12.2021
Основные средства, в т.ч.:	1150	54 787	103 097	157 884
Основные средства в организации	1151	54 787	(2 702)	52 085
Права пользования активами	1152	-	105 799	105 799
Отложенные налоговые активы	1180	5 293	21 160	26 453
ИТОГО по разделу I	1100	60 118	124 257	184 375

Наименование строки отчетности	Код строки	Значение строки, до корректировки на 31.12.2021	Сумма корректировки	Значение строки, после корректировки на 31.12.2021
Дебиторская задолженность	1230	568 109	(1 489)	566 620
ИТОГО по разделу II	1200	1 409 336	(1 489)	1 407 847
БАЛАНС	1600	1 469 454	122 768	1 592 222
Нераспределенная прибыль	1370	695 758	(2 702)	693 056
ИТОГО по разделу III	1300	695 858	(2 702)	693 156
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 246	21 160	22 406
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	-	83 996	83 996
обязательства по аренде	1451	-	83 996	83 996
ИТОГО по разделу IV	1400	1 246	105 156	106 402
Кредиторская задолженность	1520	670 720	68 348	739 068
Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	68 348	(48 034)	20 314
обязательства по аренде	1551	-	20 314	20 314
Кредиторская задолженность по НДС в качестве налогового агента	-	68 348	(68 348)	-
ИТОГО по разделу V	1500	772 350	20 314	792 664
БАЛАНС	1700	1 469 454	122 768	1 592 222

Показатели Отчета о движении денежных средств в части данных за 2021 год скорректированы в связи с выделением в отдельную строку 4125 платежей, направленных на лицевой счет в Таможенную службу, по импортным поставкам в составе денежных потоков от текущей операций. Информация по изменениям предоставлена ниже в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи всего, т.ч.:	4120	(1 729 093)	-	(1 729 093)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 196 242)	159 360	(1 036 882)
на лицевой счет в Таможенную службу	4125	-	(159 360)	(159 360)

9. Основные средства (строка 1150)

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке,

стоимостью более 185 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 185 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 185 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосомобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

На 31.12.2022 признаки обесценения активов отсутствовали, тест на их обесценение не проводился, соответственно резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений и активов в форме права пользования не создавался.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Существенные показатели

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

По строке 1150 «Основные средства» отражаются основные средства свыше лимита стоимости 185 тыс. руб., стоимость незавершенных капитальных вложений и права пользования активами:

	тыс. руб.		
Основные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства в организации	56 718	54 242	43 497
Корректировка по ФСБУ 6/2020	-	(2 702)	-
Незавершенные капитальные вложения	712	545	1 936
Итого по строке 1151 «Основные средства в организации»	57 430	52 085	45 433
Права пользования активами	97 324	105 799	-
Итого по строке 1152 «Права пользования активами»	97 324	105 799	-
Всего по строке 1150 «Основные средства»	154 754	157 884	45 433

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 11 «Учет аренды» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Информация по строке 1151 «Основные средства в организации» о собственных основных средствах, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств за 2021-2022 гг. приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	111 030	(59 490)	22 849	(872)	741	(17 540)	133 007	(76 289)
	5210	за 2021 г.	118 492	(74 995)	25 722	(33 184)	30 481	(14 976)	111 030	(59 490)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022 г.	15 918	(7 966)	510	(61)	61	(3 521)	16 367	(11 426)
	5211	за 2021 г.	17 412	(7 704)	2 617	(4 111)	3 093	(3 355)	15 918	(7 966)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	62 535	(22 060)	14 788	(387)	347	(11 982)	76 936	(33 695)
	5212	за 2021 г.	62 645	(33 487)	21 274	(21 384)	20 569	(9 142)	62 535	(22 060)
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	1 395	(918)	-	(424)	333	(196)	971	(781)
	5213	за 2021 г.	7 649	(6 448)	1 435	(7 689)	6 819	(1289)	1 395	(918)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	13 798	(11 512)	7 079	-	-	(1 724)	20 877	(13 236)
	5214	за 2021 г.	13 798	(10 368)	-	-	-	(1 144)	13 798	(11 512)
Здания	5205	за 2022 г.	11 805	(11 805)	-	-	-	-	11 805	(11 805)
	5215	за 2021 г.	11 805	(11 805)	-	-	-	-	11 805	(11 805)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	5 579	(5 230)	472	-	-	(117)	6 051	(5 347)
	5216	за 2021 г.	5 183	(5 183)	396	-	-	(47)	5 579	(5 230)

Вложения во внеоборотные активы

Учетная политика

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

Существенные показатели

В строке 1150 бухгалтерского баланса отражены следующие незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	списано	Принято к учету ОС или увеличена стоимость	Прочие изменения	
Незавершенные капитальные вложения-всего, в т.ч.:	за 2022 г.	545	23 016	-	(22 849)	-	712
	за 2021 г.	1 936	24 330	-	(25 721)	-	545
Приобретенные объекты основных средств	за 2022 г.	545	23 016	-	(22 849)	-	712
	за 2021 г.	1 936	24 330	-	(25 721)	-	545

тыс. руб.

10. Учет аренды

Учетная политика

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Велтэк, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается предмет аренды, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Существенные показатели

ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» в течение 2022 года и 2021 года арендует офисные и иные помещения для ведения деятельности по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами:

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
Сторонняя компания	До 01.02.2028	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Тюмень" (FL - Tyumen base open area; FL - Tyumen base open area WCS; FL - Tyumen base WCS; FL - Tyumen premises)
Сторонняя компания	До 27.07.2023	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Сахалин" (FL - Sakhalin base)
Сторонняя компания	До 31.08.2027	Офис г.Москва (FL - Moscow office)
Сторонняя компания	До 31.12.2026	Производственная площадка в г.Новый Уренгой (FL - Novyi Urengoy base)

Информация по наличию и движению прав пользования активами представлена в таблице ниже:

Движение показателя	Здания
тыс. руб.	
По состоянию на 31 декабря 2021 года	
Первоначальная стоимость	105 799
Первоначальная стоимость	105 799
Накопленная амортизация	-
Накопленная амортизация	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	105 799
Первоначальная стоимость	105 799
Накопленная амортизация	-
За 2022 год	
Первоначальная стоимость	21 971
Поступление в результате изменения или заключения новых договоров аренды	21 971

Движение показателя	Здания
Выбытие	-
Накопленная амортизация	(30 446)
Амортизация	(30 446)
Выбытие	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	97 324
Первоначальная стоимость	127 770
Накопленная амортизация	(30 446)

Аренданные основные средства, не учитываемые по ФСБУ 25/2018

У Общества имеются во временном пользовании оборудование и модульные мастерские, арендованные в рамках нижеуказанных договоров:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Срок действия договора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сторонняя компания	До апреля 2022 г.	-	18 956	20 421
Основное хозяйственное общество*	Автоматическое продление, на неопределенный срок	113 978	115 720	140 495
Сторонняя компания	До 31.12.2022	6 358	6 358	4 980
Сторонняя компания**	До 31.12.2022	-	-	-
Сторонняя компания**	До 31.12.2022	-	-	-
Итого		120 336	141 034	165 896

* оценка оборудования на основании бесплатных таможенных деклараций, стоимость оборудования не установлена в договорах аренды

** стоимость оборудования не установлена в договорах аренды

Информация об арендованных основных средствах, не учитываемых по ФСБУ 25/2018, представлена в дополнение к таблице «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иное использование объектов основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
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	97 324	105 799	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120 336	141 034	165 896
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

11. Прочие внеоборотные и оборотные активы (строки 1190 и 1260)

Учетная политика

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Существенные показатели

Информация о прочих внеоборотных активах и прочих оборотных активах представляет собой следующее:

Актив	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов свыше 12 месяцев после отчетной даты	768	38	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	768	38	-
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев после отчетной даты	4 231	480	3 210
НДС от стоимости отгруженного товара, по которому не осуществлен переход права собственности (счет 76.ОТ)	574	-	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	4 805	480	3 210

12. Запасы (строка 1210)

Учетная политика

Оприходование материалов и товаров производится по фактическим затратам на приобретение. Списание материалов и товаров производится по методу средней взвешенной стоимости.

Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Выпуск готовой продукции производится исходя из фактических затрат на изготовление продукции. Списание готовой продукции производится по методу средней взвешенной стоимости.

Существенные показатели

Стоимость запасов по строке 1210 «Запасы» отражается за минусом резерва под снижение стоимости и составила:

тыс. руб.

Запасы	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	370 904	443 982	213 014
Готовая продукция	205 720	176 922	90 289
Товары для перепродажи	14 037	38 984	11 122
Товары и готовая продукция отгруженные	2 590	0	0
Затраты в незавершенном производстве	16 328	17 696	23 918
Итого запасы	609 579	677 584	338 343

Резерв по снижению стоимости (обесценения) запасов составил:

Запасы	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Товары для перепродажи	13 862	13 862	13 862

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступления и затраты	себестоимость	Выбыло резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы всего	5400	за 2022 г.	691 448	(13 862)	677 586	2 070 891	(2 138 898)	-	-	-	-	623 441	(13 862)	609 579
	5420	за 2021 г.	352 206	(13 862)	338 344	2 407 347	(2 068 106)	-	-	-	-	691 447	(13 862)	677 585
в том числе:														
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	443 983	-	443 983	502 134	(591 822)	-	-	-	-	370 904	-	370 904
	5421	за 2021 г.	213 014	-	213 014	747 420	(544 561)	-	-	-	-	443 983	-	443 983
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022 г.	17 696	-	17 696	933 772	(930 957)	-	-	-	-	16 328	-	16 328
	5422	за 2021 г.	23 918	-	23 918	1 083 357	(1 089 566)	-	-	-	-	17 695	-	17 695
готовая продукция	5403	за 2022 г.	176 922	-	176 922	625 910	(237 459)	-	-	-	-	205 720	-	205 720
	5423	за 2021 г.	90 289	-	90 289	576 570	(110 690)	-	-	-	-	176 922	-	176 922
товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	52 847	(13 862)	38 985	9 075	(3 243)	-	-	-	-	27 899	(13 862)	14 037
	5423	за 2021 г.	24 985	(13 862)	11 123	-	(5 834)	-	-	-	-	52 847	(13 862)	38 985
Готовая продукция и товары отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	(375 417)	-	-	-	-	2 590	-	2 590
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	(317 455)	-	-	-	-	-	-	-

28

13. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 года 118 317 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 69 701 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 33 839 тыс. руб.

Существенная часть суммы налога состоит из НДС с товаров, приобретенных у иностранных компаний, который возможен к возмещению после оплаты полученных импортных товаров.

14. Финансовые вложения (строка 1170)

Учетная политика

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. Ч. Векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенные показатели

В составе финансовых вложений отражены следующие их виды:

тыс. руб.

Счет учета	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные финансовые вложения- всего			80 000	-	-
Другая связанная сторона	До 24.06.2025	8,39%	80 000	-	-
Краткосрочные финансовые вложения- всего			-	-	150 000
Основное хозяйственное общество	До 28.02.2021	8,39%	-	-	150 000
Финансовых вложений- всего			80 000	-	150 000

15. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250), представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Учетная политика

Для целей составления бухгалтерской отчетности, депозиты, разрешаемые Компанией на срок менее 1 месяца, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэп-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по строки 1250.

Существенные показатели

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Виды денежных средств	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства на счетах	161 159	162	16 992
Депозиты	763 000	93 300	117 960
Итого	924 159	93 462	134 952

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций указаны без НДС.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Наименование группы расходов	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
НДС (свернуто)	206 108	226 663
Прочие доходы	-	-
Итого строка 4119	206 108	226 663

Наименование группы расходов	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Прочие платежи	26 737	112 050
Итого строка 4129	26 737	112 050

Суммы авансов, полученных и выданных, представленные в Отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления авансов - всего	4110	182 007	21 686
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	182 007	21 686
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи авансов - всего	4120	(451 056)	(112 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(451 056)	(112 566)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(269 049)	(90 880)
Денежные потоки от инвестиционных операций			

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
Поступления авансов - всего	4210	-	-
Платежи авансов - всего	4220	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления авансов - всего	4310	-	-
Платежи авансов - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-

16. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, состоит из краткосрочной и долгосрочной задолженностей и представляет собой следующее:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО, в том числе:	805 723	566 620	326 193
Покупатели и заказчики	485 254	504 756	294 145
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	274 255	21 401	9 623
Расчеты по налогам и сборам	33 444	28 157	8 146
Разные дебиторы и кредиторы	12 399	12 138	13 546

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Подотчетные лица	371	168	733

Задолженность по авансам, выданным отражается в бухгалтерской отчетности в размере уплаченных сумм за вычетом НДС, принятого к возмещению из бюджета, на основании полученных счетов-фактур.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам представлена в нижеприведенной таблице:

Виды дебиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	14 958	14 622	14 622

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.					
	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	14 958	-	14 622	-	14 622	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	14 958	-	14 622	-	14 622	-

17. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Учетная политика

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности сформирована за вычетом НДС с авансов полученных.

Существенные показатели

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Виды кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	1 465 795	739 068	357 355
Поставщики и подрядчики	1 243 399	648 907	127 364
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	23 995	-	17 735
Расчеты по налогам и сборам	82 179	13 287	2 230
Расчеты по социальному страхованию	-	4 533	-
Разные дебиторы и кредиторы	116 222	68 348	5 931
Расчеты с учредителями (участниками)	-	-	204 022
Подотчетные лица	-	3 993	73

Информация о просроченной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Просроченная кредиторская задолженность - всего	475 314	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	475 314	-	-

18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450 и 1550)

Учетная политика

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 в составе краткосрочных арендных обязательств отражается текущая часть долгосрочных обязательств по договорам аренды, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Существенные показатели

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	тыс. руб.
					31.12.2022
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				77 499
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	77 499
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				20 395
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	20 395

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021 представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2021
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				83 996
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	83 996
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				20 314
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	20 314

19. Оценочные обязательства (строка 1540)

Учетная политика

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется как сумма среднего заработка работника, увеличенная на соответствующий размер взносов на обязательное социальное страхование, приходящаяся на дни неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Информация об оценочных видах обязательствах приведена в таблице ниже:

Виды оценочных обязательств	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
На оплату вознаграждения по итогам года ((КРІ бонуса)	25	8 274	-
На оплату неиспользованного отпуска	23 564	25 008	26 531

Информация об изменении оценочных обязательств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.				
		Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 282	49 514	(59 207)	-	23 589
На оплату вознаграждения по итогам года (КРІ бонуса)	5701	8 274	8 380	(16 629)	-	25
На оплату неиспользованных отпусков	5702	25 008	41 134	(42 578)	-	23 564

20. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Нераспределенная прибыль

В 2022 году дивиденды не распределялись.

В 2021 году дивиденды не распределялись.

В 2020 году было принято решение о выплате дивидендов в размере 205 000 тыс. руб., фактическое перечисление денежных средств осуществлено в 2021 году.

21. Кредиты и займы полученные

Учетная политика

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных

объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

Существенные показатели

Вид займа	Срок погашения	Процентная ставка	тыс. руб.		
			На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основное хозяйственное общество	До 15.10.2026	8,39%	25 000	-	-

22. Выручка (доходы) от реализации товаров, работ, услуг

Учетная политика

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка при применении счета «Товары отгруженные» используется при особом порядке перехода права собственности (товары в пути), признание выручки происходит в момент отгрузки товаров, готовой продукции.

Существенные показатели

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Выручка в разрезе видов деятельности	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	1 284 751	1 165 702
Реализация произведенного оборудования	820 916	547 625
Реализация покупных товаров	45 758	10 266
Прочие	196	-
Итого	2 151 621	1 723 593

23. Расходы, связанные с реализацией (строка 2120)

Учетная политика

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о расходах по обычным видам деятельности представляет собой:

Расходы по обычным видам деятельности (строк 2120+2210+2220)

тыс. руб.

Элементы затрат	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	615 715	536 547
Расходы на оплату труда	397 225	311 118
Отчисления на социальные нужды	83 584	63 600
Амортизация	47 874	14 976
Прочие затраты	611 910	785 443
Итого по элементам	1 756 308	1 711 684
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и тд.	(27 431)	(80 410)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 728 877	1 631 274

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее в разрезе основных видов деятельности Общества:

тыс. руб.

Расходы по видам деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	880 401	1 028 902
Реализация произведенного оборудования	582 179	430 524
Реализация покупных товаров	33 938	8 626
Прочие	23	-
Итого	1 496 541	1 468 052

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее по элементам расходов:

тыс. руб.

Статьи расходов	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	615 715	536 547
Расходы на оплату труда	265 759	225 509
Отчисления на социальные нужды	55 635	46 414
Амортизация	29 861	13 001
Прочие затраты	557 002	726 991
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и тд.	(27 431)	(80 410)
Итого	1 496 541	1 468 052

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

тыс. руб.		
Статьи расходов	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	38 663	25 019
Отчисления на социальные нужды	6 637	4 345
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 266	1 288
Итого	56 566	30 652

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

тыс. руб.		
Статьи расходов	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	84 269	60 590
Отчисления на социальные нужды	15 347	12 842
Амортизация	18 013	1 975
Прочие затраты	58 141	57 163
Итого	175 770	132 570

24. Прочие доходы и прочие расходы (строк 2340, 2350)

Учетная политика

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от сдачи в субаренду помещений;
- перевыставление агентских услуг.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Существенные показатели

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто:

Прочие доходы (строка 2320, 2340)	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	525 421	38 767
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	36	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	52 484	93 528
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	5 591	397
Прочие	2 217	74
Итого	585 749	132 766

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто:

Прочие расходы (строка 2350)	тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	521 351	39 302
Продажа (покупка) иностранной валюты	48 098	94 463
Представительские расходы	6 827	5 612
Страхование	2 106	5 453
Прочие	18 174	16 842
Итого	596 556	161 672

25. Расчеты по налогу на прибыль

Учетная политика

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется 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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Существенные показатели

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	424 206	67 170
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	424 206	67 170
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(84 841)	(13 434)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(84 841)	(13 434)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(3 011)	(4 849)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(88 273)	(18 283)
4.1	Текущий налог на прибыль	(28 430)	(17 515)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(59 843)	(768)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(59 843)	(768)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
5	Налог на прибыль прошлых лет	421	-

26. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» с принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – российской компании, которая на ходится под контролером основного хозяйственного общества.

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2022 и информация о них приведены в таблице:

Наименование связанной стороны
Основное хозяйственное общество:
100 % доля участия в уставном капитале Единственного участника Общества
Единственный участник Общества:
100% доля участия в уставном капитале ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»
Другие связанные стороны:
Компания 1, находящая под общим контролем
Компания 2, находящая под общим контролем
Компания 3, находящая под общим контролем
Компания 4, находящая под общим контролем
Компания 5, находящая под общим контролем
Компания 6, находящая под общим контролем

Операции со связанными сторонами за 2022 год и за 2021 год представляют собой следующее:

Все операции указаны без НДС.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2022 год и 2021 год составил:

тыс. руб.

Наименование стороны	Вид доходов	Доходы, без НДС	
		За 2022 год	За 2021 год
Единственный участник Общества	Представление в аренду	200	200
Другая связанная сторона	Прочие доходы	-	89
Итого		200	289

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за за 2022 год и 2021 год составил:

тыс. руб.

Наименование стороны	Вид расхода	Расходы, ТМЦ, без НДС	
		За 2022 год	За 2021 год
Основное хозяйственное общество	Итого	536 534	501 402
	Расходы на производство	338 098	487 974
	Прочие расходы	198 436	13 428
Другая связанная сторона	Итого	612 291	658 730
	Приобретение материалов	358 366	641 327
	Прочие расходы	253 925	17 403
Другая связанная сторона	Итого	-	12 104
	Приобретение основных средств	-	208
	Приобретение материалов	-	11 896
Другая связанная сторона	Итого	27 581	978
	Приобретение материалов	21 980	-

Наименование стороны	Вид расхода	Расходы, ТМЦ, без НДС	
		За 2022 год	За 2021 год
	Расходы на производство	5 505	978
	Прочие расходы	96	-
	Итого	323	1 070
Другая связанная сторона	Расходы на производство	323	1 069
	Прочие расходы		1
	Итого	-	776
Единственный участник Общества	Общехозяйственные расходы	-	776
	Итого	353	-
Другая связанная сторона	Расходы на производство	304	-
	Прочие расходы	49	-
	Итого	415	-
Другая связанная сторона	Расходы на производство	16	-
	Общехозяйственные расходы	310	-
	Прочие расходы	89	-
	Итого	-	-

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами:

тыс. руб.

Группа	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основное хозяйственное общество	-	-	2 608	640 214	336 950	32 857
Другая связанная сторона	29	9 560	-	572 837	260 356	86 413
Другая связанная сторона	21 178	-	-	261	-	-
Единственный участник Общества	-	-	23	-	355	-
Другая связанная сторона	211 736	-	-	-	-	-

Предоставление заемных средств за 2022 год:

тыс. руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2021 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Получено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2022 с процентами
Другая связанная сторона	-	80 000	2 515	-	82 515
ИТОГО	-	80 000	2 515	-	82 515

Предоставление заемных средств за 2021 год:

тыс. руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2020 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Получено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2021 с процентами
Основное хозяйственное общество	152 608	-	1 077	(153 685)	-
ИТОГО	152 608	-	1 077	(153 685)	-

Получение заемных средств за 2022 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.22 с процентами
Основное хозяйственное общество	-	25 000	3 065	-2 543	25 522
ИТОГО	-	25 000	3 065	-2 543	25 522

Получение заемных средств в 2021 год от связанных сторон отсутствовало.

Информация о существенных денежных потоках со связанными сторонами представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	Группа	За 2022 год	За 2021 год
Поступило денежных средств, в т. ч.:		33 165	153 868
по текущей деятельности	Основное хозяйственное Общество	-	-
	Единственный участник Общества	200	183
	Другие связанные стороны	7 965	-
по инвестиционной деятельности	Основное хозяйственное Общество	-	3 685
	Единственный участник Общества	-	-
	Другие связанные стороны	-	-
по финансовой деятельности	Основное хозяйственное Общество	-	-
	Единственный участник Общества	25 000	-
	Другие связанные стороны	-	150 000
Направлено денежных средств, в т. ч.:		(441 140)	(685 323)
по текущей деятельности	Основное хозяйственное Общество	(100 750)	(181)
	Единственный участник Общества	(2 543)	(576)
	Другие связанные стороны	(257 847)	(480 566)
по инвестиционной деятельности	Основное хозяйственное Общество	-	-
	Единственный участник Общества	-	-
	Другие связанные стороны	(80 000)	-
по финансовой деятельности	Основное хозяйственное Общество	-	-
	Единственный участник Общества	-	(204 000)
	Другие связанные стороны	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности,	46 990	35 655
в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения;	46 990	35 655
б) долгосрочные вознаграждения, в т. ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Основной управленческий персонал общества представлен в 2021 - 2022 гг. в лице генерального директора, финансового директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями:

- оплаты труда за отчетный период;
- оплата по среднему заработку за время командировок;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- оплата работы в выходные дни и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала;
- вознаграждения работникам по итогам работы за год;
- начисленные на указанные выплаты налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

27. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствуют у Общества.

28. События после отчетной даты

В обществе не возникло событий, возникших после отчетной даты.

29. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами

По мнению Руководства по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

30. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

31. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

31 марта 2023 года



/ А.Р. Габдуллин/

Всего пронумеровано и сброшюровано 76
(сорок шесть)
листов

Руководитель задания по аудиту
М. Шапарова
Шапарова Ж.Е.

