

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2022 год
АО «ЗСК «Тюменьпромгеофизика»
ИНН 8620010035**

Раздел 1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное наименование Общества: Акционерное Общество «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика».

Сокращенное наименование Общества: АО «ЗСК «Тюменьпромгеофизика» (далее Общество).
ОГРН – 1028601866700

Юридический адрес: 628681, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Мегион, ул. Южная, дом 9.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:
совет директоров Общества в составе:

- Паньков Юрий Анатольевич
- Абдишукиров Бахтияр
- Зиганшин Рафаэль Зайнуллович
- Акимов Роман Викторович
- Батыршин Ринат Рамельевич

С 31 июля 2018 года по 17 декабря 2019 года генеральным директором Общества являлся Богданов Илья Александрович, на основании Решения единственного акционера компании «Шлюмберже Б.В.» № 2/2018 от 30.07.2018 года.

С 17 декабря 2019 года по 23 мая 2021 года генеральным директором Общества является Полухин Владимир Сергеевич, на основании Решения единственного акционера компании ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» № 2/2019 от 18.12.2019 года.

С 21 июня 2021 года по настоящее время генеральным директором Общества является Резникова Юлия Алексеевна на основании Решения Совета директоров № 1/2021.

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

По состоянию на отчетную дату единственным акционером в уставном капитале Общества являлись:

п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «Технологическая Компания Шлюмберже»	100 %

Уставный капитал составляет 346 тыс. рублей (346 089 акций номинальной стоимостью 1 руб.).

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 0 человек (по состоянию на 31.12.2022г. - 0 человек).

1.5. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является 71.12.3 «Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы». В том числе Уставом предусмотрены дополнительные виды деятельности.

В 2022 году по ОКВЭД 71.12.3 деятельность не осуществлялась.

В 2022 году основным видом деятельности Общества были услуги по сдаче имущества в аренду.

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.
Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

	Дочерняя компания	Доля в уставном капитале
1	АО «ТОЭЗГП» (ОГРН – 1027200804641, юридический адрес: 625031, Российская Федерация, г.Тюмень, ул.Дружбы, д.124)	100 %
2	АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика» (ОГРН – 102860135455, юридический адрес: 628681, РФ, Ханты-Мансийский АО-Югра, г. Мегион, ул. Южная, 9)	99,90%

Раздел 2. Сведения об учетной политике

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

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с привлечением сторонней организации ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» с применением программы «1С: УПП», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Раздел 3. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, изложены ниже.

3.1. Неопределенность оценок

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящей оплаты отпусков.

3.2. Основные средства

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 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом по всем группам основных средств: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта).

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 без пересчета сравнительных показателей за предшествующие отчетные периоды в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств 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, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Переоценка основных средств не производится.

Активы (за исключением земельных участков, зданий, сооружений и транспортных средств, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, но стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, не признаются объектами основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля над движением таких объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется их учет на счете 10.21 до выбытия их из эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	От	До
Машины и оборудование	1	10
Транспортные средства	2	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	7
Офисное оборудование	2	7
Сооружения	10	20
Здания	Свыше 20-и лет	

3.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся используемые в течение длительного времени (больше года) и приносящие доход права патентообладателя, исключительные права на программы для ЭВМ и другие активы, отвечающие требованиям законодательства.

При приобретении объектов интеллектуальной собственности, выраженных в физической форме, сочетающих в себе как материальные, так и нематериальные элементы, классификация таких активов в качестве основных средств или нематериальных активов производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для Общества.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Комиссия при принятии к бухгалтерскому учету определяет состав инвентарного объекта НМА.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение, создание, доведение до состояния пригодного к применению. Нематериальные активы, поступившие безвозмездно или в качестве вклада в уставной капитал, оцениваются экспертами в соответствии со сложившимся уровнем рыночных цен.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Отражение начисления амортизации производится путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

В случае существенного (более чем на 12 месяцев) изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА существенно изменился, способ определения амортизации должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Стоимость нематериальных активов, которые выбывают или неспособен приносить экономические выгоды в будущем, подлежит списанию в состав прочих расходов.

Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	8	8	8

3.3. Материально-производственные запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

3.4. Дебиторская задолженность (задолженность покупателей и заказчиков)

В целях бухгалтерского учета и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н и Обществом создается резерв по сомнительным долгам. В соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

По расчетам с компаниями, входящими в группу Компаний Шлюмберже резерв по сомнительным долгам не создается.

3.5. Доходы

Доходами по основной деятельности являются доходы:

- от сдачи имущества в аренду;

Выручка от реализации определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы в виде дивидендов в бухгалтерском учете признаются единовременно на дату принятия решения собранием Участников Общества.

3.6. Расходы

Формирование себестоимости продукции:

- учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности, в разрезе подразделений, статей затрат.

- учет общехозяйственных расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общепроизводственных расходов производится пропорционально стоимости материалов, приходящихся на единицу продукции.

Ежемесячно суммы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3.7. Резервы

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей (с ведением учета на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов»):

Размер отчислений в резерв на оплату отпускных определяется исходя из суммы затрат на оплату труда работников, принимаемых при расчете отпускных сумм, и страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Формирование резерва производится по следующей формуле:

$\sum \text{еж.отч.} = \text{Ботп} * \text{ЗПЛ ср.д.}$, где

$\sum \text{еж.отч.}$ – ежемесячная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков

Ботп – баланс неиспользованного отпуска по каждому работнику, зафиксированный в программе 1С ЗУП, при этом под неиспользованными днями понимается как неиспользованная часть предыдущих отпусков, перенесенная на будущий год, так и дни отпуска, причитающиеся работнику за текущий год по состоянию на отчетную дату.

$(2,33 \text{ (месячный лимит дней отпуска)} * \text{кол-во месяцев отчетного периода}) - \text{кол-во использованных дней отпуска} = \text{неиспользованные дни отпуска}$

ЗПЛ ср.д. - среднедневная сумма расходов на оплату труда, рассчитанная по правилам определения среднего заработка для расчета отпускных согласно Положению об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922. Среднедневной заработок для расчета отпускных определяется как заработная плата за последние 12 календарных месяцев, деленная на коэффициент $(29,3 \times 12)$.

На сумму ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков начисляются суммы страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний начислены в размере 20,4%. (исходя из среднего процента страховых взносов принятого по компании).

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год не формируется.

3.8. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктами 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту

учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Учет текущих процентов (периодичность выплат которых менее 1 года) по долгосрочным займам и кредитам осуществляется в составе краткосрочных обязательств.

В бухгалтерском балансе заемные средства отражаются с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

В составе долгосрочной задолженности учитываются заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда до возврата основной суммы долга остается менее года. В случае, если погашение долгосрочного займа или кредита согласно условиям договора должно производиться частями, то та часть задолженности, до погашения которой остается менее года, считается краткосрочной.

3.9. Расходы будущих периодов

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. п. 34н.

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

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.

3.10. Учет активов и обязательств

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

3.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022г.

В 2022, 2021 году у Общества отсутствовали обязательства в валюте.

3.12. Материальные и нематериальные поисковые активы

Информация для раскрытия отсутствует.

3.13. Финансовые вложения

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к учету на основании соответствующих документов, подтверждающих право собственности Общества на соответствующие виды активов.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации - товарища по договору простого товарищества и пр.
- вклад в имущество дочерней организации признать финансовым вложением при соблюдении условия о том, что чистые активы дочерней организации положительные и превышают уставный капитал.

Учет всех основных финансовых вложений обеспечить на счете 58 «Финансовые вложения»:

- 58-1 «Паи и акции»;
- 58-2 «Векселя»;
- 58-4 «Вклады по договору простого товарищества»;
- другие.

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Доходы по финансовым вложениям признавать прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признавать прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и / или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признавать прочими расходами организации.

Финансовые вложения подлежат проверке на обесценение.

Рыночную стоимость по финансовым вложениям Общества определить не представляется возможным, поэтому в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 и Учетной политикой на 2022 год комиссией была проведена проверка наличия условий устойчивого снижения их стоимости.

Для анализа был выбран следующий метод определения расчетной стоимости:

- рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным промежуточной отчетности на 30 сентября отчетного года;
- устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;
- находится величина стоимости доли организации в чистых активах другой организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

По результатам проверки на обесценение составляется Отчет о проверке на обесценение финансовых вложений Общества по состоянию на отчетную дату с подписями уполномоченных лиц.

Сумма резерва для начисления определяется как разница между чистыми активами организаций и суммой вклада, отраженной на счете 58 «Финансовые вложения» Общества.

3.14. Незавершенное производство и готовая продукция

Информация для раскрытия отсутствует.

3.15. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

3.16. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерских регистрах на основе данных бухгалтерского учета.

При составлении отчетности Общество не сворачивает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

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

Расчет текущего налога на прибыль определяется балансовым способом. При применении балансового метода временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражается в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

3.17. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и банковские векселя со сроком погашения три месяца с даты приобретения или менее.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака.

3.18. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён порядок единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года, без

пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, определен лимит стоимости основных средств, определен порядок учета малоценных основных средств, установлены способ, момент начала и окончания начисления амортизации, установлены правила дорогостоящего ремонта или обслуживания, определен порядок учета инвестиционной недвижимости, закреплены способы оценки, дооценки и переоценки основных средств.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен порядок единовременного признания на 31.12.2021 года по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, определены счета бухгалтерского учета, где отражаются права пользования активами (ППА), установлены случаи когда не признаются права пользования активами и обязательства по аренде, определен порядок признания доходов от операционной аренды.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Раздел 4. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные данные на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс					
1.	1150 «Основные средства»	7 515	(7 515)	-	Перенесено в стр.1160 «Доходные вложения в материальные ценности»
2.	1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-	+7 515	7 515	Перенесено из стр.1150 «Основные средства»

Вступительные данные на 31.12.2021

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс					
1.	1150 «Основные средства»	7 355	(7 355)	-	Перенесено в стр.1160 «Доходные вложения в материальные ценности»
2.	1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-	+7 355	7 355	Перенесено из стр.1150 «Основные средства»

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. В частности, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020:

- произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов основных средств;
 - произведен пересчет суммы накопленной амортизации за истекший СПИ с учетом ликвидационной стоимости, скорректированного способа амортизации, скорректированного СПИ и срока использования, истекшего до начала применения ФСБУ 6/2020
 - скорректирована сумма накопленной амортизации за истекшие периоды
 - списана первоначальная стоимость и накопленная амортизация объектов, которые не отвечают условиям признания в качестве объектов ОС с учетом нового стоимостного лимита.
- Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			Причина изменения
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					

Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 355	669	8 024	Переход на ФСБУ 6/2020
ИТОГО по разделу I	1100	897 598	669	898 267	Переход на ФСБУ 6/2020
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		x	x	x	x
БАЛАНС	1600	1 152 570	669	1 153 239	Переход на ФСБУ 6/2020
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 150 181	535	1 150 716	Переход на ФСБУ 6/2020
ИТОГО по разделу III	1300	1 150 527	535	1 151 062	Переход на ФСБУ 6/2020
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	24	133	157	Переход на ФСБУ 6/2020
ИТОГО по разделу IV	1400	24	133	157	Переход на ФСБУ 6/2020
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		x	x	x	x
ИТОГО по разделу V	1500	x	x	x	x
БАЛАНС	1700	1 152 570	669	1 153 239	Переход на ФСБУ 6/2020

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 «Переход на ФСБУ 6/2020»:

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Переход на ФСБУ 6/2020 (до корректировки)	3217				0	0
Корректировка	x	x	x	x	535	535
Переход на ФСБУ 6/2020 (после корректировки)	3217				535	535
Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200				1 150 181	1 150 527
Итого Корректировка	x	x	x	x	535	535
Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200				1 150 716	1 151 062

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	1 150 527	535	1 151 062

В таблице «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности» показатели за 2021 год по строкам 5200 и 5220 на конец периода приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса.

Показатель	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Учтено в доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	5200	19 501	(12 146)	16	(685)	19 485	(11 461)
здания	5201	11 525	(5 091)	0	(101)	11 525	(4 990)
сооружения	5202	7 103	(6 181)	0	(475)	7 103	(5 706)
транспортные средства	5205	74	(74)	4	(6)	70	(68)
офисное оборудование	5206	800	(800)	12	(103)	787	(697)

Раздел 5. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год

5.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества и используемых для осуществления деятельности, направленной на получение прибыли по состоянию на 31.12.2022г. составила 0 тыс.руб. (на 31.12.2021г. составила 0 тыс.руб., на 31.12.2020г. составила 0 тыс.руб.). Все основные средства переданы в аренду и переведены в состав доходных вложений в материальные ценности.

Остаточная балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности, переданных в аренду по состоянию на 31.12.2022г. составила 7 520 тыс. руб.(на 31.12.2021г. составляла 8 024 тыс. руб., на 31.12.2020г. составляла 7 515 тыс. руб.), большую часть стоимости составляют машины и оборудование, здания и сооружения. Подробная информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности представлена в таблице ниже.

В 2023 году Общество имеет планы по продаже основных средств в АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика». В настоящий момент Общество находится в процессе внесения правообладателя в документы о собственности на объекты АБК (кадастровый номер 86:19:0010102:693) и Гаражный бокс (кадастровый номер 86:19:0000000:3489). Данные объекты недвижимости не имеют записи о правообладателе в связи с тем, что были получены Обществом в собственность при реорганизации в форме присоединения к Обществу АО «ЗСГК».

«Доходные вложения в материальные ценности» тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	за 2022 г.	19 485	(11 461)	-	(4 017)	4 017	(504)	-	-	15 467	(7 948)
	5210	за 2021 г.	19 501	(11 986)	-	(16)	16	(160)	(16)	685	19 485	(11 461)
в том числе: Здания	5201	за 2022 г.	11 525	(4 990)	-	(1 770)	1 770	(195)	-	-	9 754	(3 416)
	5211	за 2021 г.	11 525	(4 997)	-	-	-	(94)	-	101	11 525	(4 990)
Сооружения	5202	за 2022 г.	7 103	(5 706)	-	(2 207)	2 207	(261)	-	-	4 896	(3 761)
	5212	за 2021 г.	7 103	(6 115)	-	-	-	(66)	-	475	7 103	(5 706)
Другие виды активов	5204	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	16	(16)	-	(16)	16	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	70	(68)	-	(40)	40	(2)	-	-	30	(29)

	5215	за 2021 г.	74	(74)	-	-	-	-	(4)	6	70	(68)
Офисное оборудование	5206	за 2022 г.	787	(697)	-	-	-	(45)	-	-	787	(742)
	5216	за 2021 г.	800	(800)	-	-	-	-	(12)	103	787	(697)

Имущество, в отношении которого имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Изменение элементов амортизации в течение 2022 года не проводилось, в связи с отсутствием новой информации, срок полезного использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022 года не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31.12.2022 г.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период равен нулю, выбывшие объекты основных средств были полностью самортизированы.

Информация по полученному и переданному в аренду имуществу за 2021-2022гг. представлена в таблице ниже.

Имущество, полученное в аренду	Договор	Арендодатель
Аренда земли, г. Мегион	250 от 20.11.09г.	Департамент муниципальной собственности администрации г.Мегиона
Аренда земли, Ватинский лицензионный участок, кадастровый номер 86:04:0000 001:3915	3947 от 12.03.2014г.	УФК по ХМАО-Югре (Администрация Нижневартовского района)
Аренда земли, г. Мегион	9 от 15.01.10г.	Департамент муниципальной собственности администрации г.Мегиона
Имущество, переданное в аренду	Договор	Арендатор
Нежилое помещение общей площадью 86,6 по адресу Мегион, Южная 9	23560 от 20.02.2019г.	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк"
Здание, ХМАО, г. Мегион, улица Южная 9	033-60/08 от 01.07.08г.	Акционерное общество "Производственное Геофизическое Объединение "Тюменьпромгеофизика"
Земельный участок, Ватинский лицензионный участок, кадастровый номер 86:04:0000 001:3915	033-34/09 от 01.05.09г.	Акционерное общество "Производственное Геофизическое Объединение "Тюменьпромгеофизика"
Аренда транспортных средств	032-05/08 от 01.07.08г.	Акционерное общество "Производственное Геофизическое Объединение "Тюменьпромгеофизика"
Аренда транспортных средств	032-03/08 от 01.07.08г.	Акционерное общество "Производственное Геофизическое Объединение "Тюменьпромгеофизика"
Аренда движимого имущества	031-09/08 от 01.07.08г.	Акционерное общество "Производственное Геофизическое Объединение "Тюменьпромгеофизика"
Аренда движимого имущества	031-05/06 от 01.01.06г.	Акционерное общество "Производственное Геофизическое Объединение "Тюменьпромгеофизика"

5.1.1 Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

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.

Обществом произведена оценка договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, действующих на 31.12.2021 и 31.12.2022гг. на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве объекта аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств, которые не классифицированы как объекты учета аренды в соответствии с п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Расходы по арендным платежам за отчетный период составили:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев	3 113	3 026

Будущие арендные платежи составят 2 355 тыс.руб.

5.1.2 Основные средства, переданные в аренду

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Общая сумма дохода по операционной аренде	4 211	4 796

5.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества осуществлялись в виде приобретения акций и внесение вклада в имущество. По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021 г. у Общества имеются следующие финансовые вложения:

Вид финансовых вложений	Вид, категория (тип) ЦБ (вклада)	Номинальная стоимость	Количество ЦБ, шт.	Доля в уставном капитале	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3	4	5		6
Итого акции/вклад в имущество					1 194 057	964 157
ОАО "Тюменский Опытно-экспериментальный завод геофизического приборостроения"	Обыкновенные акции	1,00р.	8 781 152	100,0000%	8 781	8 781
ОАО "Тюменский Опытно-экспериментальный завод геофизического приборостроения"	Вклад в имущество в соответствии с Договором вклада.	-	-	100,0000%	1 122 176	892 176
АО "Тюменьпромгеофизика"	Обыкновенные акции	100,00р.	1009	99,901%	101	101
АО "Тюменьпромгеофизика"	Прочее (по договору присоединения от 17.09.2012 ЗАО «НОКБ ГП» к ЗАО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»)			99,901%	63 099	63 099

Движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	964 157	(93 977)	230 000	-	-	-	-	1 194 157	(93 977)
	5311	за 2021 г.	964 157	-	-	-	-	-	(93 977)	964 157	(93 977)
в том числе:											
Вклад в имущество (в т.ч. акции)	5302	за 2022 г.	964 157	(93 977)	230 000	-	-	-	-	1 194 157	(93 977)
	5312	за 2021 г.	964 157	-	-	-	-	-	(93 977)	964 157	(93 977)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений итого	5300	за 2022 г.	964 157	(93 977)	230 000	-	-	-	-	1 194 157	(93 977)
	5310	за 2021 г.	964 157	-	-	-	-	-	(93 977)	964 157	(93 977)

На 31.12.2021 года резерв под обесценение финансовых вложений начислен в сумме 93 977 тыс.руб. по АО «ТОЭЗГП». Сумма резерва была рассчитана по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности на 30.09.2021г. АО «ТОЭЗГП», как разница между чистыми активами АО «ТОЭЗГП» и суммой вклада, отраженной на счет 58 «Финансовые вложения» Общества.

На 31.12.2022г. в ходе анализа данных за три года установлена тенденция улучшения финансовых показателей АО «ТОЭЗГП».

Вместе с тем, у Общества нет уверенности в стабильной тенденции к улучшению. В связи с этим принято решение резерв, созданный ранее в 2022 году, не изменять.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Средства на расчетных счетах	25 794	7 871	-
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	235 922	51 032
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого	25 794	243 793	54 032

Расшифровка денежных потоков за 2022, 2021г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	18 306	3 227
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 036	1 457
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 270	1 770
Платежи - всего	4120	(6 306)	(9 870)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 755)	(3 055)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6)	(6)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-

налога на прибыль организаций	4124	(316)	(2 165)
НДС (свернуто)	4125	-	(3 282)
прочие платежи	4129	(1209)	(1 362)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 000)	(6 643)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	599 406
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	599 406
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220		-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
вклад в имущество дочерних обществ	4225	(230 000)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(230 000)	599 406

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(400 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(400 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(400 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(218 000)	192 763
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	243 795	51 032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 795	243 795
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств и с Бухгалтерским балансом.

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2021	4500	25 794	1250	25 794
На 31.12.2021	4500	243 794		243 794
На 31.12.2020	4450	51 032		51 032

за 2022 год сумма НДС отражена свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 1 411 тыс. руб., в том числе - входящий НДС в сумме (996) тыс. руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 2 407 тыс. руб.

за 2021 год сумма НДС отражена свернуто в строке 4125 «Сумма НДС свернуто» в сумме (3 282) тыс.руб, в том числе - входящий НДС в сумме (3 573) тыс. руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 291,4 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие платежи» по текущим операциям также отражены проценты полученные в сумме 4 859 тыс.руб. в 2022 году (1 770 тыс.руб. в 2021 году).

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- транспортный налог в сумме 5 тыс. руб. в 2022 году (29 тыс. руб. в 2021 году);
- налог на имущество в сумме 1 169 тыс. руб. в 2022 году (1 201 тыс. руб. в 2021 году);
- водный налог в сумме 35 тыс. руб. в 2022 году (8 тыс. руб. в 2021 году).

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В 2020 году на основании протокола собрания совета директоров №1/2020 от 02 декабря 2020 г и договора о внесении вклада в имущество без увеличения уставного капитала от 03 декабря 2020г. был внесен вклад в дочернюю компанию АО «ТОЭЗГП» 150 (сто пятьдесят тысяч рублей 00 копеек).

В 2022 году на основании протокола собрания совета директоров №1/2022 от 08 июня 2022 г и договора о внесении вклада в имущество без увеличения уставного капитала от 09 июня 2022г. был внесен вклад в дочернюю компанию АО «ТОЭЗГП» 230 (двести тридцать тысяч рублей 00 копеек).

5.5. Кредиты и займы, кредиторская задолженность, движение кредиторской задолженности.

В течение 2022г., 2021г. Общество имело возможность пользования овердрафтом по договору с банком АО КБ «СИТИБАНК», по состоянию на 31.12.202г., 31.12.2021г. задолженность перед банком отсутствует.

Денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-

	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	2 020	8 503	-	(9 474)	1 049
	5580	за 2021 г.	6135	127 350	-	(131 466)	2 020
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 440	3 539	-	(4 913)	67
	5581	за 2021 г.	804	3 876	-	(3 239)	1 440
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	32	-	(32)	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	579	4 951		(4 561)	969
	5583	за 2021 г.	5 221	123 442		(128 085)	579
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	108		-	(108)	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.		13	-	-	13
	5586	за 2021 г.	2	-	-	(2)	-
Итого	5550	за 2022 г.	2 019	8 503	-	(9 474)	1 049
	5570	за 2021 г.	6 135	127 350	-	(131 466)	2 019

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. на 31.12.2020г. отсутствует.

5.6. Движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице.

Движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		На конец года	
	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность строка 1230 всего, в том числе:				
2022	11 178	-	1 799	-
2021	7 178	-	11 178	-
Расчеты с покупателями и заказчиками				
2022	11 176	-	1 785	-
2021	7 175	-	11 176	-
Авансы выданные				
2022	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
Расчеты по дивидендам				
2022	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
Беспроцентные займы				
2022	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
Прочая				
2022	2	-	14	-
2021	3	-	2	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. на 31.12.2020г. отсутствует.

5.7. Государственная помощь

В 2022г., 2021г. Общество не получало бюджетных субсидий.

5.8. Товарообменные (бартерные) операции

В 2022г., 2021г. у Общества отсутствовали товарообменные (бартерные) операции.

5.9. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество производит в соответствии с ПБУ 18/02.

За 2022 год сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 770 тыс. рублей (в 2021 г. был начислен условный расход в сумме 101 394 тыс. рублей).

Информация по постоянным налоговым обязательствам, отложенным активам и обязательствам, повлиявшим на размер налога на прибыль отчетного периода, приведена в таблицах ниже.

Информация о постоянных налоговых доходах (расходах) и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

За 2021 год

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возник-ло	Подле-жит погаше-нию	Подлежат призна-нию	Подлежат погаше-нию	Возник-ло	Подле-жит погаше-нию	Подлежат призна-нию	Подлежат погаше-нию
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	117	-	23
Оценочные обязательства и резервы	93 977	-	18 795	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	295	-	59	-	-	-	-
Убыток текущего периода	1 210	1 205	242	241	-	-	-	-
Итого:	95 187	1 500	19 037	300	-	117	-	23

2022 год

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возник-ло	Подле-жит погаше-нию	Подлежат призна-нию	Подлежат погаше-нию	Возник-ло	Подле-жит погаше-нию	Подлежат призна-нию	Подлежат погаше-нию
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	185	415	37	83
Расходы будущих периодов	-	295	-	59	-	-	-	-
Итого:	-	295	-	59	185	415	37	83

За 2021 год

Наименование постоянного налогового дохода или расхода	Постоянная разница	(ПНР)/ЛНД
1	2	3
Доходы в виде дивидендов	(599 406)	(119 881)
Прочие доходы (не принимаемые для целей НУ)		

Прочие расходы (не принимаемые для целей НУ)		
Итого:	(599 406)	(119 881)

2022 год

Наименование постоянного налогового дохода или расхода	Постоянная разница	(ПНР)/ПНД
1	2	3
Прочие расходы (не принимаемые для целей НУ)	(29)	(6)
Итого:	(29)	(6)

Строка 1180 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на 31.12.22		Сальдо на 31.12.21		Сальдо на 31.12.20	
	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА	Временная разница	ОНА
Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	4 290	857	4 290	858	4 290	858
Расходы будущих периодов	1 755	351	2 050	410	2 340	468
Оценочные обязательства	93 975	18 795	93 975	18 795		
Итого	100 020	20 004	100 315	20 063	6 630	1326

Строка 1420 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Вид актива	Сальдо на 31.12.22		Сальдо на 31.12.21		Сальдо на 31.12.20	
	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО	Временная разница	ОНО
Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	560	112	785	157	-	-
Итого	560	112	785	157	-	-

Расшифровка постоянных разниц, тыс. руб.

Вид актива	За 2022 год		За 2021 год	
	Постоянная разница	ПНД/(ПНР)	Постоянная разница	ПНД/(ПНР)
Доходы/Расходы, не учитываемые при налогообложении	(29)	(6)	(599 406)	119 881
Итого	(29)	(6)	(599 406)	119 881

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Изменения отложенного налога на прибыль обусловлены изменениями вычитаемых и налогооблагаемых налоговых активов и обязательств (временных разниц).

Вид актива	За 2022 год	2021 год
------------	-------------	----------

	Начислено	Подлежит погашению	Начислено	Подлежит погашению
Отложенные налоговые активы				
Отложенные налоговые обязательства	83	(37)	13	(37)
Расходы будущих периодов		(59)		(58)
Оценочные обязательства			18 795	
Итого	13		18 713	

5.10. Доходы и Расходы

В 2022 и 2021 годах Общество осуществляло деятельность по предоставлению имущества в аренду. Информация о доходах и расходах от основной деятельности представлена в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка от сдачи в аренду (без НДС)	4 211	4 796
Себестоимость продаж	(3 557)	(3 130)
Управленческие расходы	(442)	(528)
Прибыль (убыток) от продаж	212	1 138

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2021-2022 годах, отсутствует.

Затраты на производство, тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(5)	(4)
Отчисления на социальные нужды	5630	(2)	(1)
Амортизация	5640	(504)	(159)
Услуги по ведению бухгалтерского учета	5650	(224)	(314)
Аренда	5660	(3 143)	(2 968)
Юридические услуги	5670	(19)	(70)
Услуги по ведению реестра акционера	5680	()	()
Прочие затраты	5690	(102)	(142)
Итого по элементам	5700	(3999)	(3658)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5710	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5720	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5730	(3999)	(3658)

Расходы отражены вместе с управленческими расходами.

5.11. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях			599 406	
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений				(93 977)
Проценты	4 859			
Налог на имущество	-	(1 187)	-	(1 183)
Недостачи ТМЦ и ОС	-		-	
Прибыли (убытки) прошлых лет		(17)		(200)
Прочие	14	(30)	1 770	(18)

Доходы и расходы указаны развернуто.

В соответствии с Протоколом об итогах голосования на общем собрании акционеров от 14.10.2021г. в 2021 году в доходах Общества отражено начисление дивидендов от АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика» в сумме 599 406 тыс. руб. (599 тыс.руб на одну обыкновенную акцию).

В 2022 году дивиденды в пользу Общества не распределялись.

5.12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	3 075	525 454
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций, тыс. руб.	346	346
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,008	1,518

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 года составила 1 153 790 тыс.руб., на 31.12.2021г. в сумме 1 150 716 тыс.руб., на 31.12.2020г. в сумме 1 024 726 тыс.руб.

В 2022 году на основании Решения единственного акционера № 1-2022 от 22.08.2022г. было принято решение дивиденды за 2021 год не выплачивать.

В 2021 на основании Решения единственного акционера № 2-2021 от 15.10.2021 были выплачены дивиденды в пользу ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» в сумме 400 000 тыс. руб.

5.13. Уставный капитал

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года :

тыс.руб.

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год
Уставный капитал	346	346	346
Чистые активы	1 154 136	1 150 527	1 025 072
Результат сравнения	+ 1 153 790	+ 1 150 181	+ 1 024 726

В отчетном периоде превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала составляет 1 153 790 тыс. руб.

5.14. Основные общества

Состав основных обществ по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество стороны (лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается основным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций акционерного
-------	---	---	---	--	---	--

						общества, %
1	2	3	4	5	6	7
На 31.12.2022						
1	ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	625048, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.14	Собственник 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	02.12.19г.	100%	100%
На 31.12.2021						
1	ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	625048, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.14	Собственник 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	02.12.19г.	100%	100%
На 31.12.2020						
1	ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	625048, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.14	Собственник 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	02.12.19г.	100%	100%

5.15. Зависимые общества

Состав зависимых обществ по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество стороны (лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается основным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	АО «ПГО «Тюменьпромгеофиз ика»	628681, РФ, Ханты- Мансийский АО- Югра, г. Мегион, ул. Южная, 9	ЮЛ, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% общего числа голосов, приходящихся на голосующие акции данного ЮЛ	16.06.99г	Не владеет акциями	Не владеет акциями
2	АО «ТОЭЗГП»	625031, г.Тюмень, ул. Дружбы,124	ЮЛ, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% общего числа голосов, приходящихся на голосующие акции данного ЮЛ	27.02.98г	Не владеет акциями	Не владеет акциями

Объем сделок за 2022, 2021 год между Обществом и зависимыми компаниями составил:

Тыс. руб.

	Наименование связанной стороны	Виды операций	Оборот в 2022г., тыс.руб, без НДС.	Остаток на 31.12.2022г.		Оборот в 2021г., тыс.руб, без НДС.	Остаток на 31.12.2021г.	
				Дт	Кт		Дт	Кт
1	АО Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизик а»	Аренда имущества	210	57		95	167	
		Аренда транспорта	2 583	1337		480	840	
		Предоставление займа, проценты за пользование						
		Дивиденды				599 405	-	-
		Кредиты, займы						
		Проценты по кредиту						
2	ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	Услуги по ведению учета	224		67	314	-	516

3	Компания Шлюмберже Б.В.	Сделок не было
4	Компания Шлюмберже Инвестмент Сервисез Б.В.	Сделок не было

В период с января по май 2021 года были произведены начисления генеральному директору Полухину Владимиру Сергеевичу в сумме 2 тыс. руб. (в том числе оклад, районный коэффициент, северная надбавка, НДФЛ), других начислений данному лицу не производилось.

В период с 21 июня по 31 декабря 2021 года были произведены начисления генеральному директору Резниковой Ю.А. в сумме 3 тыс. руб. (в том числе оклад, районный коэффициент, северная надбавка, НДФЛ), других начислений данному лицу не производилось.

В период с 01 декабря по 31 декабря 2022 года были произведены начисления генеральному директору Резниковой Ю.А. в сумме 4 тыс. руб. (в том числе оклад, районный коэффициент, северная надбавка, НДФЛ), других начислений данному лицу не производилось.

В 2022 году были произведены отчисления в фонды в сумме 1,5 тыс. руб., в 2021г. отчисления в фонды составили 1,4 тыс. руб. Отчисления в фонды начислены от сумм оплаты труда, начисленных генеральному директору.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев и более после отчетной даты, отсутствуют.

5.16. Информация по бенефициарам

Собственниками АО «ЗСК «Тюменьпромгеофизика» являются следующие юридические лица.

№ п/п	Наименование юридического лица (ИНН и вид деятельности)	Информация о цепочке собственников юридического лица, включая бенефициаров (в том числе конечных) (ФИО, паспортные данные, ИНН)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	2	4	5
1	И. Учредитель: ООО "ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ШЛЮМБЕРЖЕ" ИНН № 7709413265 625048, Россия, г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, дом 14	-	Выписка из реестра
	Конечный бенефициар (корпоративный) Schlumberger Limited (Шлюмберже Лимитед), Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплийн 11 Кюрасао), Reg.№ 1674	Компания с ограниченной ответственностью, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE)	Дополнительная информация может быть получена в разделе "Информация для инвесторов" на официальном сайте Шлюмберже: http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-secintermediate

Конечным корпоративным собственником АО "ЗСК "Тюменьпромгеофизика", является компания Schlumberger Limited.

Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплийн 11 Кюрасао, Reg.№ 1674) является Компанией с ограниченной ответственностью, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

В Приложении 21 Годового отчета Шлюмберже Лимитед по форме 10-К (с. 113 Годового отчета за 2021г.) содержится информация о значительных дочерних компаниях Шлюмберже Лимитед, которая может быть получена на официальном сайте: <http://www.annualreports.com/Company/schlumberger-limited>.

Дополнительная информация может быть получена в разделе "Информация для инвесторов" на официальном сайте компании Шлюмберже:

<http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-secintermediate>, а также на странице NYSE в интернете: <https://www.nyse.com/regulation/nyse>.

5.17. Списание дебиторской задолженности

В 2022, 2021г. списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания не производилось.

5.18. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

5.19. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит повышение волатильности на финансовых и товарных рынках России, как следствие негативного влияния санкций в финансовом и экономическом секторе страны в целом.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2021г., 2022г. и в предыдущие периоды поручительства, обеспечения не выдавались, условные обязательства по данному факту отсутствуют.

В отчетном периоде к Обществу иски не предъявлялись.

В 2021 создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 93 977 тыс.руб. В 2022 году Обществом проведен анализ финансовых вложений, по итогам анализа принято решение сумму резерва не изменять.

Резерв на оплату отпусков не создавался ввиду того, что среднесписочная численность составляет 0 сотрудников.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результаты деятельности организации по состоянию на отчетную дату и дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

5.21. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 и более месяцев после отчетной даты. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешние санкции, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, существенно не повлияли на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. Обществом не обнаружено никаких событий или обстоятельств, ставящих под сомнение способность организации продолжать хозяйственную деятельность в течение следующих двенадцати месяцев после даты окончания отчетного периода.

5.22. Совместная деятельность

Информация для раскрытия по данному вопросу отсутствует.

Раздел 6. Исправления в первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от 10 мая 2023 года является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год от 30 марта 2023 года. Основные корректировки, внесенные в отчетность:

- по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах за период январь - декабрь 2021 г. исключено значение в

сумме 535 тыс.руб.. После корретировки сумма по данной строке за период январь - декабрь 2021 г. составляет 0 рублей.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дополнительно раскрыта информация о финансовых вложениях и основных средствах.

**Руководитель по доверенности
№ 2020985 от 13.12.2022г.**

Наумова И.С.

10.05.2023г.