

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**АО «ПЕТРОЛЕУМ АНАЛИСТС»**

**ЗА 2022 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	3
I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Основные виды деятельности.....	3
3. Филиалы (структурные подразделения) организации.....	3
4. Информация об органах управления организации.....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Учетная политика.....	5
1. Основа составления.....	5
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
3. Основные средства и капитальные вложения.....	6
4. Аренда.....	7
5. Запасы.....	10
6. Расходы будущих периодов.....	10
7. Задолженность покупателей и заказчиков.....	10
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
9. Уставный и резервный капитал.....	12
12. Признание доходов.....	13
13. Признание расходов.....	13
14. Изменения в учетной политике.....	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	15
1. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.....	15
2. Нематериальные активы.....	15
3. Основные средства.....	15
4. Прочие внеоборотные активы.....	17
5. Прочие оборотные активы.....	18
6. Запасы.....	18
7. Дебиторская задолженность.....	18
8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	20
9. Капитал и резервы.....	20
Прибыль/убыток на акцию.....	20
10. Налоги.....	21
11. Кредиторская задолженность.....	22
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	23
14. Прочие доходы и расходы.....	23
15. Связанные стороны.....	24
16. Исправление отчетности.....	36
17. События после отчетной даты.....	36
18. Непрерывность деятельности.....	36

# **ВВЕДЕНИЕ**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Петролеум Аналистс» (далее «Общество» или «Организация») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, которые являются приложением и неотъемлемой частью настоящих пояснений.

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Акционерное общество «Петролеум Аналистс» (далее по тексту Общество) образовано в 1997 году. Свидетельство о государственной регистрации № 069.267 от 02 декабря 1997 г. выдано Московской регистрационной палатой, ИНН 7731255977, ОКВЭД 71.20.9, ОКАТО 45296559000, ОКТМО 45914000000, ОКОПФ 12267, ОКФС 23, ОКПО 48465100.

Единственным акционером Общества с долей участия 100% является Компания Saybolt Analyt Holding B.V. (Netherlands) («Сейболт-Аналит Холдинг Б. В.» (Королевство Нидерланды)).

Адрес регистрации Общества: 115280, г. Ленинская Слобода, дом 19.  
Почтовый адрес Общества: 115280, г. Ленинская Слобода, дом 19.

### **2. Основные виды деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является проведение сюрвейерской деятельности на транспорте (определение количества и анализ качества грузов, поставляемых на экспорт), сюрвейерское обслуживание судов в период стоянки в портах (сюрвейерское обследование судов), а также проверка количества и анализ качества грузов, потребляемых внутри страны.

### **3. Филиалы (структурные подразделения) организации**

Общество имеет в своем составе филиалы в следующих городах Российской Федерации (далее по тексту РФ):

- Находка (Восточный филиал),
- Новокуйбышевск (Центральный филиал),
- Санкт-Петербург (Северо-Западный филиал),
- Новороссийск (Южный филиал),

А также Общество имеет обособленные подразделения:

- Калининградская лаборатория,
- Владивостокское подразделение,
- Башкирское отделение,
- Мурманское подразделение,
- Темрюкское подразделение,
- Омское подразделение,
- Омское отделение (Анжеро-Судженск-Инспекция),
- Ярославское подразделение,
- Московское отделение (Капотня),
- Орское подразделение,
- Ростовское подразделение,
- Ванинское отделение,
- Лаборатория Башкирского отделения,
- Калининградское отделение,
- Краснодарское отделение,
- Пермское отделение,
- Рязанское отделение,
- Туапсинское отделение,
- Усть-Лужское отделение,
- Ванинское отделение инспекция Комсомольск,
- Ангарское отделение,

Филиалы и обособленные подразделения Общества осуществляют свою деятельность на основании Положения о филиале (обособленном подразделении). Финансирование филиалов и обособленных подразделений осуществляется в соответствии с утвержденной сметой. Средства на текущие счета филиалов поступают только от головной организации. Филиалы являются плательщиками налога на прибыль, налога на доходы физических лиц, а также различных сборов, утвержденных органами местной власти в соответствии с действующим законодательством. Плательщиком налога на добавленную стоимость, взносов с фонда оплаты труда и налога на имущество является Общество.

#### **4. Информация об органах управления организации**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор Общества

– Набатов Сергей Николаевич (с 17 сентября 2018 г.).

Состав Совета директоров Общества:

До 13 июля 2022 г. действовал Состав Совета директоров Общества избранный Решением Единственного акционера АО «Петролеум Аналитс» №2/2019 от 15.07.2019 г.:

Питер Вильгельмус Герардус Бокс	Председатель Совета директоров Общества Директор компании Saybolt Analyt Holding B.V. (Netherlands) («Сейболт-Аналит Холдинг Б.В.» (Королевство
---------------------------------	---

С.Н. Набатов  
Нидерланды));  
Генеральный директор АО «Петролеум Аналистр».

Решением Единственного акционера АО «Петролеум Аналистр» №4/2022 от 13.07.2022 избран новый Состав Совета директоров Общества:

Питер Вильгельмус Герардус Бокс Председатель Совета директоров Общества Директор компании Saybolt Analyt Holding B.V. (Netherlands) («Сейболт-Аналит Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерланды));  
С.Н. Набатов Генеральный директор АО «Петролеум Аналистр».  
А.И. Ефанова Заместитель генерального директора АО «Петролеум Аналистр» по коммерческим вопросам

## **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

	2022 г.	2021 г.
Общая численность	584	665
В т. ч. по договорам подряда	149	188

## **II. Учетная политика**

Пояснения подготовлены на основании Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих основных положений учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а именно Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных Министерством финансов РФ, кроме случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

В бухгалтерской отчетности раскрыта информация по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных в отчетности по остаточной стоимости, дебиторской задолженности, по которой в установленном порядке создан резерв по сомнительным долгам, а также оценочных обязательств.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **3. Основные средства и капитальные вложения**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2019 г. Общество внесло изменения в учетную политику.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществлен ретроспективно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на конец 2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств отражены машины, офисная мебель, лабораторное оборудование, транспортные средства, организационно-вычислительная техника, а также другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью больше 40 тысяч рублей.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты основных средств приняты к учету из фактических затрат на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования.

Переоценка не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Все элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в

бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемых на основе:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

Сроки полезного использования были пересмотрены:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	с 01.01.2002 г.	с 01.01.2022 г.
Сооружения и передаточные устройства	5-10	5-15
Машины и оборудование	3-10	3-15
Транспортные средства	3-5	3-7
Компьютерная техника	3-5	3-8
Прочее	2-8	2-10

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В бухгалтерском балансе основные средства, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за минусом обесценения

#### **4. Аренда**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России №208н от 16.10.2018 г. Общество внесло изменения в учётную политику.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.  
Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Данное условие применяется ко всем группам однородных по характеру и способу использования предметов аренды, участвующих в производственной деятельности и управлении организации, в отношении которых выполняются указанные ниже условия;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с предыдущим абзацем, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В состав арендных платежей Общество включает платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- в) справедливую стоимость иного встречного предоставления, определенную на дату предоставления предмета аренды;
- г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

## **5. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России № 180н от 15.11.2019 г. Настоящий стандарт применяется в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске товарно-материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы включают в себя химические реактивы, топливо и ГСМ, запасные части для транспорта, компьютерные аксессуары и запчасти, канцтовары и офисные расходные материалы, спецодежду и спецоснастку со сроком использования менее 12 месяцев, строительные материалы, лабораторные материалы, запчасти для лабораторного оборудования, инспекционные материалы, хозяйственный инвентарь, прочие производственные материалы.

Стоимость запасов, включается в состав расходов по обычным видам деятельности или прочих расходов в зависимости от произведенных работ, оказанных услуг.

## **6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Все указанные расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы по стр. 1260.

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы по стр.1190.

## **7. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами обеспечения исполнителя обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководства Общества

той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов.

## **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Учет денежных средств и их эквивалентов ведется в организации на основании Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)"(Зарегистрировано в Минюсте РФ 29.03.2011 N 20336), утверждено Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11н.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и срок обращения которых составляет менее 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков от текущих, инвестиционных или финансовых операций, отнесены к денежным потокам от текущим операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ 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, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по расчетам с покупателями и поставщиками отражены без учета сумм НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

## ***9. Уставный и резервный капитал***

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

В соответствии с учредительными документами в Обществе был создан резервный фонд в размере 15 процентов от уставного капитала. Величина резервного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

## ***10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.***

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работниками и обязательство по предстоящей оплате вознаграждения по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

## ***11. Расчеты по налогу на прибыль.***

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина изменения в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды затратным методом (методом отсрочки).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов в следующем порядке:

выявленные разницы распределяются по совокупности на три категории: вычитаемые временные разницы, налогооблагаемые временные разницы и постоянные разницы; от выявленной общей суммы по каждой категории разниц рассчитываются отложенные налоговые активы и обязательства и постоянные налоговые доходы и расходы; по итогам квартала рассчитанные отложенные налоговые активы и обязательства и постоянные налоговые доходы и расходы отражаются на отдельных синтетических счетах бухгалтерского учета соответствующими записями (проводками).

## **12. Признание доходов**

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям (или отгрузки продукции) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям

В составе прочих доходов учитываются:

- Поступление от продажи иностранной валюты,
- Положительные курсовые разницы,
- Поступления от продажи и прочего выбытия основных средств,
- Поступления в возмещение причиненных убытков, включая штрафы и пени,
- Прибыли прошлых лет по мере выявления,
- Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительной задолженности,
- Прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации»,

## **13. Признание расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг включает расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы, связанные с продажей иностранной валюты,
- Отрицательные курсовые разницы,

- Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств,
- Списание безнадежной дебиторской задолженности,
- Убытки прошлых лет – по мере выявления,
- Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительной задолженности,
- Прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### **14. Изменения в учетной политике**

##### **Изменения в учетной политике Общества на 2022 год**

С 01 января 2022 года вступили в силу 3 новых Федеральных стандарта бухгалтерского учета:

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
2. ФСБУ 25/2018 «Аренда»,
3. ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Также прекращению применения Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003.

В связи с этим в учетную политику Общества с 2022 года внесены следующие изменения:

- переход на новый Стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно с учетом положений п. 49 ФСБУ 6/2020: проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода, Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

- переход на новый Стандарт ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020) (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль; ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются (п.50 ФСБУ 25/2018).

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики отражена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г., оформленные в табличной форме.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции, утвержденный Центральным Банком РФ. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г.

Курсы валют составили на 31.12.2022 - 70,3375 руб. за 1 доллар США (31.12.2021 - 74,2926, 31.12.2020 - 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 Евро (31.12.2021 - 84,0695 руб., 31.12.2020 - 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы	Сумма	
	2022	2021
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	17 830	(9 729)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	7 181	269

#### 2. Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующая сумма амортизации представлено в Таблице 1.1 приложения к настоящим пояснениям.

Расшифровка незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.2 приложения к настоящим пояснениям.

Числящиеся в учете нематериальные активы созданы самой организацией.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. отражены в таблице 1.3.

#### 3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующая сумма амортизации представлено в Таблице 2.1 приложения к настоящим пояснениям.

Корректировка данных по основным средствам в связи с изменениями учетной политики представлено в Таблице 2.2.

Движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 2.3 приложения к настоящим пояснениям.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования за 2022 г., 2021 г. представлено в Таблице 2.4 приложения к настоящим пояснениям.

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, расположенные в здании по адресу город Москва, Ленинская Слобода, 19 общей площадью 472,4 кв. метров, арендуемые у ООО "НОВАТОРОВ".

Наиболее существенные договоры аренды, заключенные с арендодателями представлены ниже в таблице:

№ п/п	Арендодатель	Договор аренды	Предмет аренды
1	ООО "НОВАТОРОВ"	Договор аренды №99/2015 от 23.09.2015 г.	Аренда недвижимого имущества
2	ОАО "Усть-Луга Ойл"	Договор аренды помещения №106/21 от 01.06.2021	Аренда недвижимого имущества
4	ТЕХНОЦЕНТР ООО	Договор аренды нежилого помещения 03/2021/А от 01.01.2021	Аренда недвижимого имущества
5	СИРИУС ООО	Договор б/н от 20.09.2020г и Договор № 01/12/21 от 01.12.2021г.,	Аренда недвижимого имущества
6	ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"	Дог.№ЛК-115/09-189/2009 от 01.11.2009	Аренда недвижимого имущества
8	АО НОВОРОССИЙСКИЙ АВТОКОМБИНАТ	Договор аренды № 118 от 01.01.2019 объектов недвижимости и Договор аренды №063 от 01.01.2022 объектов недвижимости	Аренда недвижимого имущества
9	Богачук Андрей Павлович	Договор аренды № 91/2015 от 01.09.2015 пом.1 и Договор аренды № 14/2018 от 01.03.2018	Аренда недвижимого имущества
10	Жегалова Анна Георгиевна ИП	Дог. 1-Е/17 от 01.09.2017 г, аренда нежилого помещения	Аренда недвижимого имущества
11	ОАО "Туапсегражданстрой"	Договор аренды № 1А-13 от 01.03.2013г	Аренда недвижимого имущества
12	ООО "Морсервис"	Договор № 1/2022 от 01.01.2022	Аренда недвижимого имущества
13	Мирошников Алексей Иванович	договор аренды квартиры №1 по адресу: поселок Усть-Луга Кингисеппский р-н, дом 26	Аренда недвижимого имущества
14	АО Газпромнефть–МНПЗ	Договор №МНЗ-20/04300/00783/Д079 от 27.08.2020	Аренда недвижимого имущества
	ЗАО Контейнерный терминал Санкт-Петербург	Договор субаренды земельного участка №АР-14/19 от 23.09.2019	Аренда недвижимого имущества
	ООО ПЕТРОХИМТЕСТ	Договор №01-А-22 от 31.01.2022 субаренда помещения	Аренда недвижимого имущества
20	Селиванов Роман Петрович	Договор № 32/07/21 от 01.07.2021г., № 33/07/22 от 01.06.2022 аренда недвижимого имущества.	Аренда недвижимого имущества

По всем этим договорам признано право пользования активом.

Всего на конец 2022 года заключено 81 договоров аренды, включая прочие объекты основных средств (оборудование и небольшие площади недвижимого имущества) с 70 арендодателями.

Величина расходов на аренду, включенная в расходы по обычным видам деятельности составила:

Вид расхода	2021	2022
Расходы на аренду	60 969	61 005

На 31 декабря 2022 и 2021 годов переданных в аренду основных средств нет.

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018):

№ п/п	Арендодатель	Договор аренды	Предмет аренды
1	Югнефтехимтранзит,ООО	Договор № 15/С от 01.04.2012	Аренда недвижимого имущества
2	СОРТСЕМОВОЩ АО	Договор аренды № 10 от 01.12.2019г	Аренда недвижимого имущества
3	Акопов Артур Алексеевич	Договор аренды № 5/2019 от 01.06.2019	Аренда недвижимого имущества
4	Шакун Александр Павлович	Договор № 01/01-2022/ТО от 01.01.2022	Аренда недвижимого имущества
5	Матыцын Роман Вячеславович	Договор б/н от 01.10.2021	Аренда недвижимого имущества
6	Авдошин Вадим Олегович	Договор аренды № 1 от 01.01.2022	Аренда недвижимого имущества
7	В-Сибпромтранс,ОА	Договор № Д 2021/10 от 25.02.2021г	Аренда недвижимого имущества
8	СНПЗ, АО	Договор аренды недвижимого имущества 12 кв.м г. Сызрань №3301521/0633Д, 3301522/0895Д	Аренда недвижимого имущества
9	ЗАО "Орскцветметремонт"	Договор аренды от 01.02.2022	Аренда недвижимого имущества
10	ЗАО "Орскцветметремонт"	Договор аренды №11-188 от 25.02.2011	Аренда недвижимого имущества
11	АО "РНПК"	Договор аренды № ПА-00982 от 07.02.2017	Аренда недвижимого имущества
12	ИНХП АО	Договор № 30/22А от 19.05.2022г., аренда нежилого помещения.	Аренда недвижимого имущества
13	ИНХП АО	Договор № 37/22А от 21.12.2021г., аренда нежилого помещения.	Аренда недвижимого имущества
14	РН-Транс, АО	Договор № 4350021/0064/Д от 27.01.2021г., аренда нежилого помещения.	Аренда недвижимого имущества

#### 4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы отражены расходы будущих периодов и дебиторская задолженность со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Вид актива	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность	1 751	1 682	1716
<b>ИТОГО</b>	<b>1 751</b>	<b>1 682</b>	<b>1716</b>

## 5. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее чем 12 месяцев после отчетной даты, а также денежные документы.

Вид актива	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Страхование (имущества, автотранспорта, гражданской ответственности, страхование сотрудников от несчастных случаев)	8 651	10 219	12 989
Расчеты по Microsoft	8 715	10 033	6 183
Лицензии на программное обеспечение	567	1 730	1 638
Прочие расходы будущих периодов	1 345	1 434	890
Денежные документы	84	171	-
<b>ИТОГО</b>	<b>19 362</b>	<b>23 587</b>	<b>21 690</b>

## 6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Движение и наличие запасов представлено в Таблице 3.1 приложения к настоящим пояснениям.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., запасы в залоге отсутствуют.

## 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса включает в себя следующее:

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Авансы выданные</b>	<b>37 250</b>	<b>12 408</b>	<b>16 993</b>
авансы	37 310	12 469	16 994
Резервы по сомнительным долгам	(60)	(61)	(1)
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе</b>	<b>991 029</b>	<b>765 291</b>	<b>805 864</b>
Расчеты со сторонними организациями	131 616	95 701	91 551
Расчеты со связанными сторонами	860 619	670 860	716 121
Резервы по сомнительным долгам	(1 206)	(1 270)	(1 808)
<b>Расчеты по налогам и сборам, в том числе:</b>	<b>33 904</b>	<b>29 620</b>	<b>57 674</b>
Переплата по налогу на доходы физических лиц	46	48	26
Переплата по налогу на прибыль	33 393	29 470	57 552
Переплата по прочим налогам	62	90	84

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Переплата по внебюджетным фондам	403	12	12
<b>Расчеты с подотчетными лицами</b>	<b>1 012</b>	<b>885</b>	<b>1 738</b>
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4	12	16
<b>Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:</b>	<b>547</b>	<b>924</b>	<b>752</b>
Расчеты со сторонними организациями	588	965	752
Резервы по сомнительным долгам	(41)	(41)	0
Расчеты со связанными сторонами	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 063 746</b>	<b>809 140</b>	<b>883 037</b>

Крупнейшие дебиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам приведена в п.15 настоящих Пояснений.

По организации создается резерв в бухгалтерском учете по сомнительным долгам

<b>Наименование контрагента</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2022</b>
АВРОРА-ШИППИНГ ООО	-	360	-
АО "Полимер"	539	495	-
ООО "ПетРоНефть Актив"	225	225	-
ООО "ДОМИНАНТА"	195	195	-
ООО "Азиана Трейдинг"	173	-	-
ООО "ТСП"	60	-	-
ООО "Юнигран Трейд"	35	30	-
Бурцев Алексей Сергеевич	30	35	-
ООО ТК "АЛЛАГУВАТ"	-	-	1 808
прочие	50	32	1
<b>ИТОГО</b>	<b>1 307</b>	<b>1372</b>	<b>1 809</b>

#### **Движение резерва по сомнительным долгам:**

<b>Наименование</b>	<b>Период</b>	<b>На начало периода</b>	<b>Создание резерва</b>	<b>Списание задолженности за счет ранее созданного резерва</b>	<b>Восстановление резерва</b>	<b>На конец периода</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего</b>	<b>2022</b>	<b>1 372</b>	<b>1 808</b>	<b>(1 008)</b>	<b>(363)</b>	<b>1 809</b>
	<b>2021</b>	<b>1 307</b>	<b>373</b>	<b>(264)</b>	<b>(44)</b>	<b>1 372</b>
<b>В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	<b>2022</b>	<b>1 270</b>	<b>1 808</b>	<b>(910)</b>	<b>(360)</b>	<b>1 808</b>
	<b>2021</b>	<b>1 206</b>	<b>372</b>	<b>(264)</b>	<b>(44)</b>	<b>1 270</b>
<b>Авансы выданные</b>	<b>2022</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>(57)</b>	<b>(3)</b>	<b>1</b>
	<b>2021</b>	<b>60</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61</b>
<b>Расчеты с</b>	<b>2022</b>	<b>41</b>	<b>-</b>	<b>(41)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Наименование	Период	На начало периода	Создание резерва	Списание задолженности за счет ранее созданного резерва	Восстановление резерва	На конец периода
прочими дебиторами	2021	41				41

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	695	17 626	32 525
Денежные средства на валютных счетах	68	7 614	270
<b>Итого</b>	<b>763</b>	<b>25 240</b>	<b>32 795</b>

Денежные эквиваленты на 31.12.2022, 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствуют.

Прочие платежи по строке 4129 в отчете о движении денежных средств включают:

Наименование	За 2021 год	За 2022 год
Выдача ден. средств под отчет	29 992	30 519
Расчеты по НДС	-	35 202
Комиссия банка	7 364	3 915
Конверсионные операции/продажа валюты	2 991	10 947
Расчеты по налогам и сборам	1 351	1 351
Прочие выплаты	397	302
<b>Итого</b>	<b>42 095</b>	<b>82 236</b>

## 9. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества в размере 8 538 тыс. руб. полностью оплачен и состоит из 56 923 обыкновенных акций.

В соответствии с законодательством и Уставом общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года резервный капитал Общества в размере 1 281 тыс. руб. сформирован полностью.

### Прибыль/убыток на акцию

Показатели	2021	2022
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	260 256	33 258
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций (штук)	56 923	56 923
<b>БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ</b>	<b>4,572</b>	<b>0,584</b>

Разводнённая прибыль на акцию не рассчитывается в связи с отсутствием у Общества ценных бумаг с разводящим эффектом.

## 10. Налоги

### Налог на прибыль организации

п/п	Наименование	Строка ОФР	2021	2022
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	x	66 194	9 591
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) / постоянный налоговый доход (ПНД) за период,	x	4 581	5 073
3	<b>Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП</b> [взаимосвязь показателей: 1+2=6=6+7]	<b>2410</b>	<b>70 775</b>	<b>14 664</b>
4	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	x	<b>361 096</b>	<b>26 110</b>
5	Ставка по налогу на прибыль	x	<b>20%</b>	<b>20%</b>
6	Текущий налог на прибыль за отчётный год	<b>2411</b>	<b>(72 219)</b>	<b>(5 222)</b>
7	Отложенный налог на прибыль, в том числе	<b>2412</b>	<b>1 444</b>	<b>(9 442)</b>
8	Изменение отложенных налоговых активов за период	x	1 888	(4562)
9	Изменение отложенных налоговых обязательств за период [	x	(444)	(4 880)

### Временные и постоянные разницы

Наименование показателя	период	На начало периода	Возникло	Погашено	Списано	На конец периода
<b>Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА) - всего</b>	<b>2022</b>	<b>127 511</b>	<b>350 528</b>	<b>(373 338)</b>	-	<b>104 701</b>
	<b>межотчетный период</b>	-	<b>27 577</b>	-	-	<b>27 577</b>
	<b>2021</b>	<b>90 496</b>	<b>39 602</b>	<b>(30 164)</b>	-	<b>99 934</b>
Разница в оценке активов (основные средства)	2022	45 062	12 571	(10 771)		46 862
	межотчетный период	-	27 577	-	-	27 577
	2021	16 091	2 517	(1 122)	-	17 485
Оценочные обязательства и резервы	2022	27 735	34 122	(38 769)		23 088
	2021	32 167	18 846	(23 278)	-	27 735
кредиторская задолженность	2022	54 637	30 922	(50 938)		34 621
	2021	42 239	18 162	(5 764)	-	54 637
Разница в оценке активов (малоценное оборудование)	2022	77	2 615	(2 562)		130
	2021	-	77	-	-	77
Убыток текущего периода	2022	-	270 298	(270 298)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
<b>Итого ОНА (строка 1180)</b>	<b>2022</b>	<b>25 502</b>	<b>70 106</b>	<b>(74 668)</b>		<b>20 940</b>
	<b>межотчетный период</b>	-	<b>5 515</b>	-	-	<b>5 515</b>
	<b>2021</b>	<b>18 099</b>	<b>7 920</b>	<b>(6 033)</b>	-	<b>19 987</b>

Наименование показателя	период	На начало периода	Возникло	Погашено	Списано	На конец периода	
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО) - всего	2022	215 906	243 882	(219 480)	-	240 308	
	межотчетный период	2021	204 319	-	-	204 319	
		2021	9 739	6 262	(4 043)	(371)	11 587
Разница в оценке активов (основные средства)	2022	180 021	14 308	(46 346)	-	147 983	
	межотчетный период	2021	-	168 434	-	168 434	
		2021	8 249	6 210	(2 872)	-	11 587
Оценочные обязательства и резервы	2022	-	-	-	-	-	
	2021	-	35	(35)	-	-	
Разница в оценке активов (запасы)	2022	-	-	-	-	-	
	2021	1 490	17	(1 136)	(371)	-	
Доходы будущих периодов	2022	-	228 302	(158 786)	-	69 516	
	2021	-	-	-	-	-	
Проценты по обязательствам	2022	35 885	1 272	(14 348)	-	22 809	
	межотчетный период	2021	-	35 885	-	-	35 885
		2021	-	-	-	-	-
Итого ОНО (строка 1420)	2022	43 181	48 776	(43 896)	-	48 062	
	межотчетный период	2021	-	40 864	-	-	40 864
		2021	1 948	1 252	(883)	(74)	2 317

С 2022 года осуществлен переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020. В результате внесения изменений в межотчетном периоде были произведены единовременные корректировки временных разниц, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Суммы произведенных корректировок указаны в таблице выше.

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса включает в себя следующее:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Поставщики и подрядчики, в том числе:</b>	<b>73 953</b>	<b>87 250</b>	<b>36 757</b>
Сторонние организации	30 310	32 572	15 675
Связанные стороны	43 643	54 678	21 082
<b>Прочие кредиторы, в том числе:</b>	<b>132 414</b>	<b>143 783</b>	<b>161 554</b>
Сторонние организации	22 268	20 950	10 030
Связанные стороны	109 585	101 787	132 446
Расчеты с сотрудниками	561	21 046	19 078
<b>Авансы полученные</b>	<b>390</b>	<b>342</b>	<b>167</b>
<b>Задолженность по налогам и сборам, в том числе:</b>	<b>92 878</b>	<b>72 462</b>	<b>94 604</b>
НДС	73 256	56 941	40 237
Налог на имущество	317	40	207
Налог на доходы физических лиц	1 487	4 071	3 295
Прочие налоги и сборы	364	1	2

<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	17 454	11 409	50 864
<b>ИТОГО</b>	<b>299 635</b>	<b>303 837</b>	<b>293 082</b>

Крупнейшие кредиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам приведена в п.15 настоящих Пояснений.

Расшифровка просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 4.2 приложения к настоящим пояснениям.

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 «Оценочные обязательства» приложения к данным пояснениям.

Информация о условных обязательствах приведена в таблице 7 «Обеспечения обязательств» приложения к данным пояснениям.

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. условные активы отсутствуют.

## **13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

<b>Вид выручки</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Выручка по сюрвейерским услугам	1 678 457	1 284 739

<b>Вид деятельности</b>	<b>Период</b>	<b>выручка</b>	<b>себестоимость</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Оказание сюрвейерских услуг	2022	1 284 739	(846 623)	438 116
	2021	1 678 457	(931 774)	746 683

Расшифровка затрат по основному виду деятельности представлена в Таблице 5 приложения к настоящим пояснениям.

## **14. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы, отраженные по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах соответственно, включает следующие элементы:

<b>Вид дохода/расходы</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
	<b>Доход</b>	<b>Расход</b>	<b>Доход</b>	<b>Расход</b>
Покупка/ продажа валюты	735 162	(738 154)	545 639	(556 586)
Курсовая разница	112 524	(123 908)	533 512	(511 678)
Страховое возмещение	316	-	255	-
Продажа основных средств	2 131	-	4108	0
Списание основных средств	82	(193)	-	(145)
Услуги банка	-	(7 307)	-	(3 926)
Восстановление созданных резервов	3 241	-	1 020	-
Реализация прочих активов	86	(82)	-	-
Невозмещаемый НДС/ НДС				

начисленный к уплате за свой счет	-	(2 461)	-	(1 969)
Расходы прошлых лет	-	(49)	-	(1 012)
Реализация права требования долга	-	-	2 818	(2 818)
Прочие	1 333	(3 363)	3 690	(7 240)
<b>Итого</b>	<b>854 875</b>	<b>(875 517)</b>	<b>1 091 042</b>	<b>(1 085 374)</b>

## 15. Связанные стороны

Общество контролируется Компанией «Saybolt Analyt Holding B.V.» (Netherlands), которой принадлежит 100% доля Общества. Конечной головной организацией Группы взаимозависимых организаций, в которую входит Общество, является Компания «Core Laboratories N.V.».

Совет директоров, основной управленческий персонал по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020:

Питер Вильгельмус Герардус Бокс - Председатель Совета директоров Общества  
Директор компании Saybolt Analyt Holding B.V. (Netherlands) («Сейболт-Аналит Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерланды));

Набатов Сергей Николаевич - Генеральный директор АО «Петролеум Аналисте», член совета директоров.

на 31.12.2022:

Питер Вильгельмус Герардус Бокс - Председатель Совета директоров Общества  
Директор компании Saybolt Analyt Holding B.V. (Netherlands) («Сейболт-Аналит Холдинг Б.В.» (Королевство Нидерланды));

Набатов Сергей Николаевич - Генеральный директор АО «Петролеум Аналисте», член совета директоров;

Ефанова Алёна Игоревна - Заместитель генерального директора АО «Петролеум Аналисте» по коммерческим вопросам, член совета директоров.

### Список связанных сторон

Контрагенты по состоянию на 31.12.2022	Контрагенты по состоянию на 31.12.2021	Характер отношений со связанной стороной	Иные признаки связанности сторон
Saybolt Analyt Holding B.V.	Saybolt Analyt Holding B.V.	Основное контролирующее общество	Контролирует Общество
Core Laboratories N.V.	Core Laboratories N.V.	Другая связанная сторона	Косвенно контролирует Общество, 100% владение Saybolt Analyt Holding B.V.
Core Laboratories International	Core Laboratories International	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
Licensing N.V.	Licensing N.V.		Общество
Core Laboratories (U.S.) Interests Holdings Inc	Core Laboratories (U.S.) Interests Holdings Inc	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories LP	Core Laboratories LP	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Canada Limited	Core Laboratories Canada Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
PT Corelab Indonesia	PT Corelab Indonesia	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Malaysia SDN BHD	Core Laboratories Malaysia SDN BHD	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Australia PTY LTD	Core Laboratories Australia PTY LTD	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories International B.V.	Core Laboratories International B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Sales N.V.	Core Laboratories Sales N.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories (U.K.) Limited	Core Laboratories (U.K.) Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Corelab Nigeria Limited	Corelab Nigeria Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Venezuela S.A.	Core Laboratories Venezuela S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Corporate Holding B.V.	Core Laboratories Corporate Holding B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Brasil Óleo e Gás Produtos e Serviços Ltda.	Core Laboratories Brasil Óleo e Gás Produtos e Serviços Ltda.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Abdullah Fouad Core Laboratory Company	Abdullah Fouad Core Laboratory Company	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Holdings LLC	Core Laboratories Holdings LLC	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
Core Laboratories LLC	Core Laboratories LLC	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt International B.V.	Saybolt International B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Holding B.V.	Saybolt Holding B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Danmark A/S	Saybolt Danmark A/S	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt van Duyn GmbH	Saybolt van Duyn GmbH	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt España S.A.	Saybolt Espana S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Eesti AS	Saybolt Eesti AS	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Finland Oy	Saybolt Finland Oy	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Italia S.R.L.	Saybolt Italia S.R.L.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Malta Ltd.	Saybolt Malta Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Greece, Ltd.	Saybolt Greece, Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt (Portugal) Inspeccao de Produtos Petroliferos, Limitada	Saybolt (Portugal) Inspeccao de Produtos Petroliferos, Limitada	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt South Africa PTY LTD	Saybolt South Africa PTY LTD	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Sweden AB	Saybolt Sweden AB	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt United Kingdom Limited	Saybolt United Kingdom Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt LP	Saybolt LP	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
			Общество
Core Laboratories Panama	Core Laboratories Panama, S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Foreign Enterprise Saybolt-Ukraine	Foreign Enterprise Saybolt-Ukraine	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt - Bulgaria Ltd.	Saybolt - Bulgaria Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
UAB Saybolt-Baltija	UAB Saybolt-Baltija	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Latvia	Saybolt Latvia	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt St. Eustatius N.V.	Saybolt St. Eustatius N.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Bahamas Ltd.	Saybolt Bahamas Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt de Costa Rica, S.A.	Saybolt de Costa Rica, S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt de Colombia S.A.S.	Saybolt de Colombia S.A.S.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Aruba N.V.	Saybolt Aruba N.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Bonaire N.V.	Saybolt Bonaire N.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Caribbean N.V.	Saybolt Caribbean N.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Sales B.V.	Core Laboratories Sales B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Malaysia SDN BHD	Core Laboratories Malaysia SDN BHD	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
PT Citra Wosaji Indonesia	PT Citra Wosaji Indonesia	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Nederland	Saybolt Nederland	Другая связанная	Принадлежит к той

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
B.V.	B.V.	сторона	же группе лиц, что и Общество
Beheersmaatschappij Het Scheur B.V.	Beheersmaatschappij Het Scheur B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories El Salvador S.A. de C.V.	Core Laboratories El Salvador S.A. de C.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Belgium N.V.	Saybolt Belgium N.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Lab Petroleum Science and Technology (Beijing) Co. Ltd.	Core Lab Petroleum Science and Technology (Beijing) Co. Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Latin America B.V.	Saybolt Latin America B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Angola Limitada	Core Laboratories Angola Limitada	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Inspection Services India Private Limited	Saybolt Inspection Services India Private Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Inspection Services Kazakhstan LLP	Saybolt Inspection Services Kazakhstan LLP	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Quantoil Ltd.	Quantoil Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
E.W. Saybolt & Co. S.A.	E.W. Saybolt & Co. S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Surveillance and Laboratory Services Joint Stock Corporation	Saybolt Surveillance and Laboratory Services Joint Stock Corporation	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Inspection Romania S.R.L.	Saybolt Inspection Romania S.R.L.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Owen Oil Tools LP	Owen Oil Tools LP	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Owen Oil Tools de Mexico, S.A. de C.V.	Owen Oil Tools de Mexico, S.A. de C.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Owen Compliance	Owen Compliance	Другая связанная	Принадлежит к той

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
Services, Inc.	Services, Inc.	сторона	же группе лиц, что и Общество
Owen de Mexico S.A. de C.V.	Owen de Mexico S.A. de C.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Owen Oil Tools (U.K.) Limited	Owen Oil Tools (U.K.) Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Lab Operations S.A. de C.V.	Core Lab Operations S.A. de C.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Stim-Lab, Inc.	Stim-Lab, Inc.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Production Enhancement Corporation	Production Enhancement Corporation	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
CTC Pulsonic Nigeria Limited	CTC Pulsonic Nigeria Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Coreton Limited	Coreton Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Labton Limited	Labton Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Asia Pacific SDN BHD	Core Laboratories Asia Pacific SDN BHD	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Azerbaijan	Saybolt Azerbaijan	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Interests One Limited	Core Laboratories Interests One Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Interests Two Limited	Core Laboratories Interests Two Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Argentina S.A.	Core Laboratories Argentina S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Luxembourg S.A.	Core Laboratories Luxembourg S.A.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
P.T. Perforindo Teknika Nusantara	P.T. Perforindo Teknika Nusantara	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
Core Laboratories (U.K.) IP Co., Ltd.	Core Laboratories (U.K.) IP Co., Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Financing (Ireland) Limited	Core Laboratories Financing (Ireland) Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories (France) Holdings S.à.r.L	Core Laboratories (France) Holdings S.à.r.L	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Sanchez Technologies SASU	Sanchez Technologies SASU	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
SCI 216	SCI 216	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories India Private Limited	Core Laboratories India Private Limited	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Norway AS	Saybolt Norway AS	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories (Texas) LLC	Core Laboratories (Texas) LLC	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
-	Core Laboratories (Texas) II LLC	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
GGT Guardian Texas LLC	GGT Guardian Texas LLC	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Guardian Global Technologies Ltd	Guardian Global Technologies Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Guardian Global Technology Group Ltd	Guardian Global Technology Group Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Guardian Holdings Ltd	Guardian Holdings Ltd.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Poland Sp.z.o.o.	Saybolt Poland Sp.z.o.o.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Coop B.V.	Core Laboratories Coop B.V.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Hungary Kft.	Core Laboratories Hungary Kft.	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и

<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2022</b>	<b>Контрагенты по состоянию на 31.12.2021</b>	<b>Характер отношений со связанной стороной</b>	<b>Иные признаки связанности сторон</b>
			Общество
Saybolt LP - Puerto Rico Branch	Saybolt LP - Puerto Rico Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt LP - Virgin Islands Branch	Saybolt LP - Virgin Islands Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt International B.V. - Yemen Branch	Saybolt International B.V. - Yemen Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt International B.V. - Bahrain Branch	Saybolt International B.V. - Bahrain Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
EW Saybolt & Co SA - Egypt Branch	EW Saybolt & Co SA - Egypt Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Sales BV - Kuwait Branch	Core Laboratories Sales BV - Kuwait Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories International B.V. - Abu Dhabi Branch	Core Laboratories International B.V. - Abu Dhabi Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories International B.V. - Colombia Branch	Core Laboratories International B.V. - Colombia Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories International B.V. - Oman Branch	Core Laboratories International B.V. - Oman Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories International B.V. - Qatar Branch	Core Laboratories International B.V. - Qatar Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories International B.V. - Libya Branch	Core Laboratories International B.V. - Libya Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt UAE - Fujairah Branch	Saybolt UAE - Fujairah Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Sales BV - Taiwan Branch	Core Laboratories Sales BV - Taiwan Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Saybolt Analyt Holding B.V. - Turkmenistan Branch	Saybolt Analyt Holding B.V. - Turkmenistan Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
JSC Saybolt Analyt Holding B.V. Representation in Batumi	JSC Saybolt Analyt Holding B.V. Representation in Batumi	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество

Контрагенты по состоянию на 31.12.2022	Контрагенты по состоянию на 31.12.2021	Характер отношений со связанной стороной	Иные признаки связанности сторон
Saybolt Analyt Holding BV - Moscow Rep Office	Saybolt Analyt Holding BV - Moscow Rep Office	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Owen Oil Tools LP - Thailand Branch	Owen Oil Tools LP - Thailand Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество
Core Laboratories Corporate Holding B.V. - Pakistan Branch	Core Laboratories Corporate Holding B.V. - Pakistan Branch	Другая связанная сторона	Принадлежит к той же группе лиц, что и Общество

### Информация о собственниках (акционерах) организации АО «Петролеум Аналитекс»

по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г.

Наименование организации (наименование, местонахождение, ИНН)	Учредители организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение, ИНН)	Подтверждающие документы, наименование реквизиты, паспортные данные
<b>I. Организация</b>		
АО «Петролеум Аналитекс», Москва, ИНН 7731255977	Saybolt-Analyt Holding B.V. Vlaardingen, The Netherlands ИНН 8052.32.394 – 100 %	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
<b>II. Юридические лица, являющиеся учредителями организации</b>		
Saybolt-Analyt Holding B.V.	Saybolt Holding B.V. Vlaardingen, The Netherlands ИНН 0030.64.700 – 100 %	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
<b>III. Юридические лица, являющиеся учредителями учредителей организации</b>		
Saybolt Holding B.V.	Saybolt International B.V. Vlaardingen, The Netherlands ИНН 8007.73.007 – 100%	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
<b>IV. Юридические лица, являющиеся учредителями следующих уровней (до конечных)</b>		
Saybolt International B.V.	Core Laboratories International B.V. Vlaardingen, The Netherlands ИНН 8032.64.719 – 100%	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
Core Laboratories International B.V.	Core Laboratories Coop BV Van Heuven Goedhartlaan 7B, 1181LE Amstelveen, The Netherlands ИНН 8217.06.032 – 100%	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
Core Laboratories Coop BV	Core Laboratories Sales N.V. Ara Hill Top Building Unit A-10 A-11, Pletterijweg Oost 1, Curacao ИНН 1101.14.700 – 100%	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
Core Laboratories Sales N.V.	Core Laboratories N.V. Amstelveen, The Netherlands ИНН 8032.64.690 – 100%	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K
Core Laboratories N.V.	Public company listed on NYSE. Юридические и физические лица с процентом акций менее 10%	<a href="http://www.corelab.com/investors/sec-filings">http://www.corelab.com/investors/sec-filings</a> SEC 10-K

Единственным владельцем 100% акций АО «Петролеум Аналитс» является компания Core Laboratories N.V. через цепочку принадлежащих ей на 100% холдинговых компаний. Core Laboratories N.V., в свою очередь, не имеет бенефициарных владельцев – физических лиц, владеющих 25% или более акций компании. Акции Core Laboratories N.V. находятся в свободном обращении и торгуются на бирже New York Stock Exchange.

### Продажа связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг / продажи продукции связанным лицам составила: (суммы указаны с учетом НДС 20%).

Контрагент	2021	2022	Вид продаж
Core Laboratories Sales B.V.	1 060 677	782 797	сюрвейерские услуги
Saybolt Nederland BV	1 463	153	сюрвейерские услуги
Saybolt Italy srl.	6 302	4 846	сюрвейерские услуги
Saybolt Inspection Services Kazakhstan LLP	99	2 408	сюрвейерские услуги
Saybolt Poland Sp. z.o.o.	236	-	сюрвейерские услуги
Saybolt UAE	-	195	сюрвейерские услуги
Saybolt Surveillance Lab Svcs Joint Stock Corp	1 969	-	сюрвейерские услуги
Saybolt Estonia Ltd	134	-	сюрвейерские услуги
прочие	40	-	сюрвейерские услуги
<b>ИТОГО</b>	<b>1 070 920</b>	<b>790 399</b>	

Цены на сюрвейерские услуги определяются в зависимости от объемов поставок (с учетом оптовых скидок), конъюнктуры и динамики рынка обслуживаемых грузов, фактора сезонности и прочих факторов.

### Закупки у связанных сторон:

Названия контрагентов	2021	2022
Core Laboratories N.V.	(30 714)	(20 612)
Saybolt-Analyt BV-Georgia Branch	(4 816)	(451)
Saybolt Estonia	(278)	(76)
Saybolt Nederland BV	(351)	(222)
Saybolt Egypt	-	(339)
Saybolt Latvija Ltd	(24)	(375)
Saybolt Surveillance Lab Svcs Joint Stock Corp	(137)	(127)
Core Laboratories LP, <i>в том числе расходы по использованию прав на товарный знак *</i>	(97 833) (97 367)	(82 105) (81 521)
Saybolt Baltija (Lithuania)	(42)	(15)
Прочие	(17)	(7)
<b>ИТОГО</b>	<b>(134 212)</b>	<b>(104 329)</b>

Закупки услуг у связанных сторон осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

\* Расходы Общества в связи с предоставлением Core Laboratories L.P. прав на использование товарного знака:

31 декабря 2012 был заключен лицензионный Договор и в декабре 2012 года в Роспатент подано заявление о предоставлении прав на использование товарного знака с компанией Core Laboratories Luxembourg S.A R.L.

Действие договора распространяется на весь срок действия исключительного права на товарные знаки с учетом возможного его продления. За предоставленные права на товарные знаки Организация будет выплачивать вознаграждение (лицензионные платежи) в размере 6% от годовой выручки GAAP (без учета НДС).

В августе 2018 года в Роспатенте были зарегистрированы изменения в договор, по которым права требования по договору Core Laboratories Luxembourg S.A.R.L. были переданы компании Core Laboratories LP и лицензионный договор с компанией Core Laboratories Luxembourg S.A R.L. стал сублицензионным с компанией Core Laboratories LP.

В февраля 2021 Роспатентом зарегистрированы изменения о переходе прав на товарные знаки полностью от компании Core Laboratories Luxembourg S.A.R.L. к компании Core Laboratories LP и об изменении сублицензионного договора с компанией Core Laboratories LP на лицензионный. С 01 января 2022 соглашением сторон данный договор расторгнут. Окончательные расчеты по данному договору произведены в 2022 году.

Между Core Laboratories LP и АО «Петролеум Аналитс» 01 января 2019 года заключен Генеральный лицензионный договор с аффилированным лицом, по которому с 01 января 2022 года АО «Петролеум Аналитс» получило права на использование 2 товарных знаков на территории РФ. Договор зарегистрирован в Роспатенте 15.03.2022 за № РД0390695.

Ежегодные лицензионные платежи списываются на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение отчетного периода.

Общая сумма расходов за пользование товарным знаком (роялти) за отчетный год составила 81 521 тыс. рублей (2021 год - 97 367 тыс. рублей, 2020 год – 104 491 тыс. рублей).

#### Денежные потоки со связанными сторонами

Вид связанной стороны	Поступления денежных средств от связанных сторон		Платежи связанным сторонам	
	2021	2022	2021	2022
основное хозяйственное общество (материнская компания)	-	-	452 109	19 226
в том числе: Saybolt Analyt Holding BV	-	-	427 785	-
Core Laboratories NV	-	-	24 324	19 226 (в т.ч. 19 226 CLSBV)
прочие связанные стороны (прочие компании группы)	1 255 530	751 582 (в т.ч. 90 407 CLSBV)	115 205	87 287 (в т.ч. 71 181 CLSBV)
<b>всего</b>	<b>1 255 530</b>	<b>751 582</b>	<b>567 314</b>	<b>106 513</b>

В связи со сложностями валютных переводов в 4 квартале 2022 года в USB, EUR, GBP часть валютных платежей за АО «Петролеум Аналитс» осуществляла компания Core Laboratories Sales B.V. в счет имеющейся задолженности за оказанные сюрвейерские услуги.

**Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом составляет:**

<b>Дебиторская задолженность Общества</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Saybolt Nederland BV	1 152	-	112
Core Laboratories Sales B.V.	858 684	670 196	712 318
Saybolt Inspection Services Kazakhstan LLP	38	100	2 034
Saybolt Italy srl.	359	431	1 657
Saybolt LP	313	-	-
Прочие	73	135	-
<b>ИТОГО</b>	<b>860 619</b>	<b>670 860</b>	<b>716 121</b>

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. резерв на сомнительную дебиторскую задолженность связанных сторон не создавался в связи с отсутствием необходимости. Дебиторская задолженность связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. краткосрочная, будет погашена в денежной форме.

**Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:**

<b>Кредиторская задолженность Общества</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2022</b>
Core Laboratories N.V.	42 239	53 164	54 500
<i>- в т.ч. задолженность за акции CLNV, предоставляемые сотрудникам Общества</i>	42 239	53 164	34 621
Saybolt-Analyt BV-Georgia Branch	1 404	1 371	-
Saybolt Egypt	-	-	436
Saybolt Estonia	-	-	88
Saybolt Nederland BV	-	60	189
Core Laboratories LP	109 585	101 787	98 264
<i>- в т.ч. задолженность за пользование товарным знаком краткосрочная</i>	109 585	101 787	97 825
прочие	-	83	51
<b>ИТОГО</b>	<b>153 228</b>	<b>156 465</b>	<b>153 528</b>

АО «Петролеум Аналитс» начислило и выплатило дивиденды Saybolt-Analyt Holding B.V. в 2021 г. в размере 427 785 тыс. руб., в 2020 г. в размере 238 745 тыс. руб. за 2019 год, в 2022 дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Список членов Совета директоров Общества приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений. В 2022 г. Общество выплатило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии) на общую сумму 13 462 тыс. руб. (в 2021

году - 11 176 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и начисления страховых взносов.

Вознаграждения в виде оплаты опционов эмитента Core Laboratories N.V. по передаваемым управленческому персоналу акций компании составило 3 402 тыс. руб. за 2022 год. В 2021 и 2020 годах оплат не производилось.

## **16. Исправление отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к сданной 30.03.2023 в ИФНС. В данной отчетности распределены арендные обязательства на долгосрочные и краткосрочные: из стр. 1450 Бухгалтерского баланса перенесена в стр.1550 сумма 57 492 тыс. руб. за 2022 год и 42 761 тыс. руб. за 2021 год; свернуты прочие доходы и расходы в части выбытия основных средств на сумму 4 189 тыс. руб. в соответствии с п. 44 ФСБУ 6/2020, отраженные в стр. 2340 и 2350 в Отчете о финансовых результатах за 2022 год; в Отчете о движении денежных средств платежи по аренде перенесены из платежей по текущим операциям (стр. 4128) в платежи по финансовым операциям (стр. 4324) в соответствии с подп. "е" п. 17 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" и рекомендациями Минфина, являющихся приложением к письму Минфина России от 23.12.2022 N 07-04-09/126779 в размере 71 834 тыс. руб. за 2022 год и 58 131 тыс. руб. за 2021 год.

## **17. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты отсутствуют.

## **18. Непрерывность деятельности**

В 2022 году Обществом получена прибыль в размере 33 258 тыс. руб. (в 2021 году – прибыль составила 260 256 тыс. руб.), по состоянию на 31 декабря 2022 г. чистые активы положительные и составляют сумму 1 040 857 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 года чистые активы, также являются положительными и составляют сумме 1 007 599 тыс. руб.).

Величина денежных потоков от операционной деятельности за 2022 год и 2021 годы является положительной и составляет 132 823 тыс. руб. и 625 149 тыс. руб. соответственно.

В феврале 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики и начала специальную военную операцию по демилитаризации и денацификации Украины.

В связи с этим США, страны ЕС, Великобритании и ряд других стран ввели широкомасштабные экономические санкции в отношении российских физических и юридических лиц, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ, ограничения в отношении ряда крупных и средних российских финансовых учреждений, и многое другое. Данное обстоятельство спровоцировало отток капитала из РФ, прекращение работы крупных международных компаний в РФ, отключение российских банков от системы международных расчетов (SWIFT), колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Общество оказывает сюрвейерские услуги по инспекции судов и грузов, отправляемых на экспорт клиентами Общества, в том числе международным компаниям, поэтому указанные выше обстоятельства сказываются на деятельности Общества. Ключевыми факторами, негативно влияющими на деятельность Общества являются:

- 1) изменение движения товаропотоков клиентов-крупных нефтяных компаний, введение странами ЕС потолка цен на нефть, уход международных трейдеров и сокращение или отказ от покупки нефти/нефтепродуктов российского происхождения;
- 2) логистические проблемы российских компаний, связанные с санкционной политикой ряда стран в отношении судов и грузов из России;
- 3) задержки и сложности в получении/отправке международных платежей.

В связи с этим Общество видит риск в том, что данные обстоятельства могут и в дальнейшем негативно сказываться на объемах оказываемых Обществом услуг и их себестоимости из-за вводимых многочисленных международных санкций.

Единственный акционер не имеет планов и необходимости прекращения деятельности Общества, а также готов оказать Обществу в случае необходимости финансовую поддержку.

С целью нивелирования негативных факторов Общество заключает договоры и исполняет заявки контрагентов из новых, для организации юрисдикций (Сингапур, Гонконг, Эмираты и т.п.). Основными поставщиками материально-производственных запасов являются российские компании. Кроме того, Общество сформирован запас запасных частей, также необходимые запасы приобретаются через третьи страны. Общество открывает расчётные счета в новых валютах (открыт счет в юанях). Планируется открытие счетов в дирхамах. Часть иностранных покупателей открыла счета в рублях. Оплата текущих платежей в валюте USD, EURO третьим лицам осуществляют компании входящие в группу.

Волатильность курса рубля по отношению к доллару США на момент формирования отчетности не привели к существенному влиянию на финансовый результат 2022 года в силу отсутствия существенных остатков в иностранной валюте в бухгалтерском балансе Общества и наличия хеджирующего эффекта остатков в иностранной валюте в активах и в обязательствах Общества.

Общество периодически испытывает сложности, связанные с трансфером платежей от иностранных клиентов, закупке запчастей иностранного оборудования, в тоже время у Общества имеются в достаточном объеме сырьевые запасы и внеоборотные активы, необходимые для продолжения деятельности в обозримом будущем. В случае необходимости Общество рассматривает различные варианты по заключению договоров с российскими поставщиками. У Общества имеется достаточный объем денежных средств, необходимых для покрытия нужд, а также отсутствуют кредитные и заемные обязательства.

Руководство компании внимательно следит за происходящими изменениями и финансовыми последствиями, проводит анализ их влияния на будущие результаты деятельности компании, отслеживает появление новых международных трейдеров на российском нефтяном рынке, переходит на взаиморасчеты с иностранными компаниями в рублях и юанях, развивает сюрвейерскую деятельность в отношении иных товаров (в агросекторе, экспорте угля, других сухих/навалочных грузов), Обществом постоянно ведется активная договорная работа. С начала судоходной навигации ожидается повышение выручки Общества, связанное с повышением спроса, появлением новых заказчиков и сохранением постоянных клиентов, работающих по долгосрочным контрактам, в том числе крупных госкомпаний. Кроме того, Обществом постоянно рассматриваются различные варианты сокращения или оптимизации расходов без ущерба для деятельности Общества.

Как следует из вышеизложенного, при наличии фактов и условий, свидетельствующих о рисках непрерывности деятельности Общества, руководство Общества оценивает данный риск как низкий, а эффективность проводимых мероприятий, направленных на сохранение стабильности деятельности Общества, как высокую. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерной.

Руководитель  
АО «Петролеум Аналитс»

31 мая 2023 г.

Набатов Сергей Николаевич



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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	989 989	(308) (178)	- -	(335) -	57 -	(125) (130)	- -	- -	654 989	(376) (308)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	5101	за 2022г.	513	(123)	-	(335)	57	(38)	-	-	178	(104)
модель, полезную	5111	за 2021г.	513	(81)	-	-	-	(42)	-	-	513	(123)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	476	(185)	-	-	-	(87)	-	-	476	(272)
	5112	за 2021г.	476	(97)	-	-	-	(88)	-	-	476	(185)

**1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	53	53	53
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	53	53	53



## 2.2 Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	На 31 декабря 2021 до корректировки			Корректировка			На 31 декабря 2021 после корректировки		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Стоимость	Амортизация (износ)	Стоимость	Остаточная стоимость
Здания	47 602	(26 880)	20 722	-	7 844	47 602	(19 036)	28 566	
Сооружения	10 324	(9 310)	1 014	-	1 684	10 324	(7 626)	2 698	
Машины и оборудование (кроме офисного)	441 717	(280 446)	161 271	(33)	61 406	441 684	(219 040)	222 644	
Офисное оборудование	12 177	(6 784)	5 393	440	1 867	12 617	(4 917)	7 700	
Транспортные средства	120 447	(80 681)	39 766	-	43 066	120 447	(37 615)	82 832	
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 043	(9 322)	1 721	-	3 679	11 043	(5 643)	5 400	
Другие виды основных средств	65 370	(36 655)	28 715	(13)	6 695	65 357	(29 960)	35 397	
Лабораторное оборудование	259 250	(254 541)	4 709	(195)	49 077	259 055	(205 464)	53 591	
Орг и вычислительная техника	8 660	(8 660)	-	(447)	1 667	8 213	(6 993)	1 220	
ППА	-	-	-	178 927	-	178 927	-	178 927	
<b>Итого</b>	<b>976 590</b>	<b>(713 279)</b>	<b>263 311</b>	<b>178 679</b>	<b>176 985</b>	<b>1 155 269</b>	<b>(536 294)</b>	<b>618 975</b>	

### 2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	6 118	60 451		(65 170)	1 399
	5250	за 2021г.	8 055	125 441	-	(127 378)	6 118
в том числе:							
	Лабораторное оборудование	5241	за 2022г.	439	-	(439)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	6 118	49 412	-	(54 131)	1 399
	5252	за 2021г.	8 055	60 397	-	(62 334)	6 118
Орг и вычислительная техника	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	6	-	(6)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2022г.	-	817	-	(817)	-
	5254	за 2021г.	-	25 864	-	(25 864)	-
Офисное оборудование	5245	за 2022г.	-	1 635	-	(1 635)	-
	5245	за 2021г.	-	2 838	-	(2 838)	-
Транспортные средства	5246	за 2022г.	-	7 553	-	(7 553)	-
	5256	за 2021г.	-	30 415	-	(30 415)	-
Сооружения	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5248	за 2022г.	-	389	-	(389)	-
	5258	за 2021г.	-	398	-	(398)	-
Здания	5249	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5259	за 2021г.	-	5 522	-	(5 522)	-

### 2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 122	4 658
в том числе:			
Автомобиль Logan БЕЛЫЙ № VIN X7L4SRLV466967972 (P462EC138)	5261	72	-
8002-3/8042-2 Комплект установки для определения октанового числа исследовательским методом (ОЧИ) БУ	5262	38	-
Хроматограф "Кристалл 2000М"	5263	249	-
Лабораторный плотномер DMA 4100 M	5264	548	-
Система вентиляции в новой лаборатории	5265	207	-
Шкаф P5C60WL (B)	5266	9	-
Портативный компьютер Dell Latitude	5267	-	6
Система обеспечения лабораторного оборудования техническими газами			4 646
Система мониторинга активных клиентских заявок (Live Q Dashboard Installation)	5268	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	6



#### 4.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 788	6 979	7 141	5 769	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 222	6 414	4 901	3 568	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	566	565	2 205	2 201	-	-
прочая	5543	-	-	35	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5590						
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	59					
расчеты с покупателями и заказчиками	5592						
прочая задолженность	5593						
Роялти	5594						

**5. Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	88 076	101 135
Расходы на оплату труда	5620	457 011	485 365
Отчисления на социальные нужды	5630	137 871	142 834
Амортизация	5640	150 977	65 397
Прочие затраты	5650	396 787	532 816
в том числе:			
лабораторные и инспекционные расходы	56501	109 943	132 022
страхование имущества и персонала	56502	20 557	18 144
аренда и обслуживание арендованного имущества	56503	25 181	88 725
ремонт и обслуживание собственных оборудования и ТС	56504	23 165	22 669
почтовые расходы и связь	56505	12 304	13 339
лицензии и разрешения (вкл. роялти)	56506	104 136	122 516
- прочие расходы	56507	24 346	25 352
- резервирование расходов	56508	-	-
выплаты по договорам ГПХ	56509	77 155	110 048
Итого по элементам	5660	1 230 722	1 327 547
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 230 722	1 327 547

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2022	27 735	60 450	(65 090)	(6)	23 088
	5710	2021	32 167	92 719	(93 983)	(3 168)	27 735
в том числе:							
на оплату отпусков	5701	2022	27 735	50 127	(54 774)	-	23 088
	5711	2021	32 167	51 573	(53 959)	(2 046)	27 735
	5702	2022	-	10 323	(10 317)	(6)	-
на выплату вознаграждения по итогам года	5712	2021	-	41 147	(40 026)	(1 122)	-

**7. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	1 716	1 682	1 751
в том числе:				
5811				



## Расчет стоимости чистых активов

### Акционерное общество "Петролеум Аналитс"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	278	682	812
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	544 246	625 094	209 451
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	20 940	25 502	18 099
Прочие внеоборотные активы	1190	1 716	1 682	1 751
Запасы	1210	27 917	28 730	27 629
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 745	21 621	25 877
Дебиторская задолженность*	1230	883 037	809 140	1 063 746
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 795	25 240	763
Прочие оборотные активы	1260	21 690	23 587	19 362
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 552 364</b>	<b>1 561 279</b>	<b>1 367 490</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	48 062	43 181	1 948
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	89 783	136 166	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	293 082	303 837	299 635
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	23 088	27 735	32 167
Прочие обязательства краткосрочные	1550	57 492	42 761	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>511 507</b>	<b>553 680</b>	<b>333 750</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 040 857</b>	<b>1 007 599</b>	<b>1 033 740</b>

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

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