

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за 2022 год  
АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика»  
ИНН 8605013881**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от 21 июня 2023 года является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год от 31 марта 2023 года. Основные корректировки внесены в отчетность в связи исправлением существенных ошибок в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах и Отчете о движении денежных средств.

## Раздел 1. Организация и виды деятельности

### 1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика»

Сокращенное наименование Общества: АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика» (далее Общество).

ОГРН – 1028601354550

Юридический адрес: 628681, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Мегион, ул. Южная, дом № 9

### 1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

С 09.07.2020г. генеральным директором Общества является Быргазов Евгений Михайлович.

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

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Акционерное общество «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	99,90% (1 009 обыкновенных акций)
2	Общество с ограниченной ответственностью «Технологическая компания Шлюмберже»	0,10% (1 обыкновенная акция)

Номинальная стоимость долей Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату 31.12.2022 года, составляет 101 000 (сто одна тысяча) рублей.

### 1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022г. - 489 (на 31.12.2021г. – 536, на 31.12.2020г. - 595) человек.

### 1.5. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- проведение всех видов геофизических, геохимических, геолого-технологических исследований и прострелочно-взрывных работ в скважинах при поисках, разведке и эксплуатации нефтяных и газовых месторождений;
- обеспечение контрагентов геофизической по скважинам на всех этапах работ при поиске, разведке, добыче нефти и газа;
- интерпретация результатов геофизических исследований скважин с выдачей заключений о сведениях необходимых при промышленной оценке месторождений;
- проведение петрофизических исследований образцов керна.

### 1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет обособленные подразделения, указанные в **Приложении №1**.

В 2022г. Общество не закрывало и не создавало новых подразделений.

### 1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

По состоянию на 31.12.2022г. состав дочерних обществ выглядит следующим образом:

Номер по порядку	Эмитент	Вид финансовых вложений	Номинальная стоимость, руб.	Количество, шт.	Доля в уставном капитале	Общая балансовая стоимость, тыс. руб.
1	2	3	7	9		10

1	АО Поморнефтегеофизика»	акции обыкновенные	15 140,00	1 000	100%	261 389
2	ОАО «Нарьян- Марсейсморазведка»	акции обыкновенные	164 500	235	0,98%	883
	<b>Всего финансовые вложения</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>262 272</b>

## Раздел 2. Сведения об учетной политике

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

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

В соответствии с п.4.2.14 Учетной политики по бухгалтерскому учету существенность ошибки определена в размере 9% величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Раздел 3. Краткое описание основных положений учетной политики

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

### 3.1. Неопределенность оценок

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

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

В соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год, а также, ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) в Обществе создаются оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения и предстоящей оплате отпусков.

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

в целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года в себестоимость услуг отчетного периода Общество создает резерв на предстоящие расходы по оплате текущих отпусков. Размер отчислений в резерв определяется исходя из суммы затрат на оплату труда работников, принимаемых при расчете отпускных сумм, и страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

### 3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта - При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на ремонт объектов основных средств признаются самостоятельным инвентарным объектом при превышении суммы ремонта от первоначальной стоимости самого объекта на 40 %.

Установлено, что расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев и с долей ремонта в первоначальной стоимости менее 40% признаются в составе затрат в том периоде, в котором они были осуществлены, в полном объеме.

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех

компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

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

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

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

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке дисконтирования, соответствующей ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях; по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет).

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. Также не признается в качестве ППА обязательство, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

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

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

По договорам, которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА, и не признавать обязательство по аренде, арендные платежи признаются по мере поступления Актов от поставщиков.

В случае применения упрощенных способов ведения бухгалтерского при определении фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

#### Основные средства, переданные в аренду

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

### *3.2.1 Вложения во внеоборотные активы*

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

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

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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

### *3.3. Нематериальные активы*

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

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

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

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

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

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

Определение сроков полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав на НМА или средства индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования, в пределах которого предполагается получать экономические выгоды от использования нематериального актива.

Срок полезного использования и способ амортизации нематериальных активов проверяется на необходимость его уточнения ежегодно при проведении инвентаризации.

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

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

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

### *3.4. Затраты на НИОКР*

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- ✓ сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- ✓ имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);

- ✓ использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- ✓ использование результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Признаются прочими расходами отчетного периода также расходы по научно -исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата одновременно.

Если расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам в предшествовавших отчетных периодах были признаны прочими расходами, то они не могут быть признаны внеоборотными активами в последующих отчетных периодах.

### *3.5. Запасы*

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, по фактической себестоимости изготовления силами Общества или по рыночной стоимости при получении МПЗ по договорам дарения и результатам инвентаризации. Оценка МПЗ, принадлежащих организации, но находящихся в пути, производится на основании документов, подтверждающих переход права собственности, с последующим уточнением фактической стоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится ежемесячно по средней себестоимости.

### *3.6. Дебиторская задолженность (задолженность покупателей и заказчиков)*

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

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

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

### *3.7. Доходы*

Доходами по основной деятельности являются доходы:

- от проведения геофизических, геохимических, геолого-технологических исследований и прострелочно-взрывных работ в скважинах при поисках, разведке и эксплуатации нефтяных и газовых месторождений;
- от интерпретации результатов геофизических исследований скважин и выдачи заключений о сведениях, необходимых при промышленной оценке месторождений;

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

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

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

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

### *3.8. Расходы*

Формирование себестоимости продукции:

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

-учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства»;

-учет затрат на обслуживающие производства производится на счете 29 «Обслуживающие производства».

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

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

в целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года в себестоимость услуг отчетного периода Общество создает резерв на предстоящие расходы по оплате текущих отпусков. Размер отчислений в резерв определяется исходя из суммы затрат на оплату труда работников, принимаемых при расчете отпускных сумм, и страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Формирование резерва производится по следующей формуле:

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

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

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

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

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

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

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

### *3.9. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию*

В соответствии с пунктами 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

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

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

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

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

Расходы по займам и кредитам отражаются равномерно в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива – процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (объекта имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление – объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включать в состав прочих расходов одновременно.

### *3.10. Расходы будущих периодов*

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

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

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

### *3.11. Учет активов и обязательств*

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

### *3.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022г. Курсы валют составили на эту дату 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020г. – 73,8757), 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за отчетный период 2022 год, составила (3 484) тыс. руб. (за 2021 год составила – (9 905) тыс. руб.).

Переоценка остатков по валютным операциям осуществляется ежемесячно последним числом расчетного месяца.

### *3.13. Материальные и нематериальные поисковые активы*

Информация для раскрытия отсутствует.

### *3.14. Финансовые вложения*

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

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

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

К финансовым вложениям относить:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации - товарища по договору простого товарищества и пр.

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

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

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

Доходы по финансовым вложениям признавать прочими доходами.

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

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

### 3.15. Незавершенное производство и готовая продукция

Информация для раскрытия отсутствует

### 3.16. Уставный капитал

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

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

Показатель	тыс.руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал	101	101	101
Чистые активы	1 491 081	1 433 465	1 090 355
Результат сравнения	+ 1 490 980	+ 1 433 364	+ 1 090 254

В отчетном периоде превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала составляет 1 490 980 тыс.руб.

### 3.17. Отложенные налог

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

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

В соответствии с ПБУ18/02 сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражается в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

### 3.18. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### 3.19. Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества на 2022 год.

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

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

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

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», определен лимит стоимости основных средств, определен порядок учета малоценных основных средств, установлены способ, момент начала и окончания начисления амортизации, установлены правила дорогостоящего ремонта или обслуживания, определен порядок учета инвестиционной недвижимости, закреплены способы оценки, дооценки и переоценки основных средств.

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

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

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2023 году не вносились.

### Раздел 4. Вступительные и сравнительные данные

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

- произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов основных средств;

- произведен пересчет суммы накопленной амортизации за истекший СПИ с учетом ликвидационной стоимости, скорректированного способа амортизации, скорректированного СПИ и срока использования, истекшего до начала применения ФСБУ 6/2020
- скорректирована сумма накопленной амортизации за истекшие периоды
- списана первоначальная стоимость и накопленная амортизация объектов, которые не отвечают условиям признания в качестве объектов ОС с учетом нового стоимостного лимита.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			Причина изменения
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Основные средства	1160	311 949	550 993	862 942	Переход на ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые активы	1180	66 254	1 132	67 386	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>675 033</b>	<b>552 125</b>	<b>1 277 157</b>	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		x	x	x	x
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 960 041</b>	<b>552 125</b>	<b>2 512 165</b>	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	994 388	438 951	1 433 339	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>994 514</b>	<b>438 951</b>	<b>1 433 465</b>	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 210	113 174	115 384	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 210</b>	<b>113 174</b>	<b>115 384</b>	Переход на ФСБУ 6/2020
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		x	x	x	x
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 960 041</b>	<b>552 125</b>	<b>2 512 165</b>	Переход на ФСБУ 6/2020

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

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3217				0	0
Корректировка	x	x	x	x	439 003	439 003
прочее (после корректировки)	3217				439 003	439 003
<b>Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)</b>	<b>3200</b>				<b>994 388</b>	<b>994 514</b>
<b>Итого Корректировка</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>439 003</b>	<b>439 003</b>
<b>Итого Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)</b>	<b>3200</b>				<b>1 433 339</b>	<b>1 433 465</b>

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	994 514	439 003	1 433 465

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств и и доходных вложений в материальные ценности» показатели за 2021 год по строкам 5200 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строкам 5200 и 5220 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса. Раскрытие корректировок приведено в пункте 5.2 Пояснений.

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

### 5.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2022 году у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

#### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	95 503	(61 548)	-	-	-	(13 775)	-	-	-	-	95 503	(75 323)
	5110	за 2021 г.	95 503	(47 773)	-	-	-	(13 775)	-	-	-	-	95 503	(61 548)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	23 089	(23 089)	-	-	-	-	-	-	-	-	23 089	(23 089)
	5111	за 2021 г.	23 089	(23 089)	-	-	-	-	-	-	-	-	23 089	(23 089)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022 г.	72 414	(38 459)	-	-	-	(13 775)	-	-	-	-	72 414	(52 234)
	5112	за 2021 г.	72 414	(24 684)	-	-	-	(13 775)	-	-	-	-	72 414	(38 459)

#### 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	5	5	5
в том числе:				
	5131	2	2	2
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	2	2	2
Прочие нематериальные активы	5133	1	1	1

### 5.2. Наличие и движение основных средств

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31.12.2022г. составила 749 763 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 862 942 тыс.руб.), большую часть стоимости составляю машины и оборудование, здания и сооружения. Подробная информация о наличии и движении основных средств представлена ниже.

## Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	2 534 550	(1 685 212)	95 706	(20 206)	20 001	(254 082)	-	-	2 610 050	(1 919 293)
	5210	за 2021 г.	2 659 514	(2 301 199)	58 937	(71 905)	71 906	(118 909)	(111 998)	662 989	2 534 550	(1 685 212)
в том числе:												
Здания	5201	за 2022 г.	177 267	(106 026)	-	(3 130)	2 950	(9 884)	-	-	174 138	(112 960)
	5211	за 2021 г.	181 565	(108 144)	-	(2 741)	2 741	(8 098)	(1 557)	7 475	177 267	(106 026)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	31 121	(18 391)	-	-	-	(6 266)	-	-	31 121	(24 657)
	5212	за 2021 г.	52 585	(27 939)	-	(42)	42	(9 069)	(21 422)	18 575	31 121	(18 391)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	99 414	(60 013)	6 983	(7 600)	7 600	(20 603)	-	-	98 797	(73 016)
	5213	за 2021 г.	112 925	(97 623)	67	(1 455)	1 455	(13 648)	(12 123)	49 803	99 414	(60 013)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	1 780 573	(1 220 742)	30 791	-	-	(155 559)	-	-	1 811 365	(1 376 300)
	5214	за 2021 г.	1 870 334	(1 707 750)	42 242	(56 084)	56 084	(57 408)	(75 919)	488 332	1 780 573	(1 220 742)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	322 669	(206 788)	32 689	(3 806)	3 806	(33 671)	-	-	351 552	(236 654)
	5215	за 2021 г.	322 669	(249 820)	-	-	-	(20 076)	-	63 108	322 669	(206 788)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	111 240	(63 147)	25 242	(5 670)	5 645	(27 187)	-	-	130 813	(84 689)
	5216	за 2021 г.	107 001	(98 885)	16 630	(11 584)	11 584	(9 984)	(807)	34 137	111 240	(63 147)
Сооружения	5207	за 2022г.	12 266	(10 105)	-	-	-	(912)	-	-	12 264	(11 017)
	5217	за 2021г.	12 435	(11 038)	-	-	-	(626)	(170)	1 559	12 266	(10 105)
Земельные участки	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

2022 год

Наименование показателя	На 31.12.2021	Изменения за период			На 31.12.2022
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование	13 604	118 823		(108 079)	24 348
<b>Итого</b>	<b>13 604</b>	<b>118 823</b>		<b>(108 079)</b>	<b>24 348</b>

## Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

2021 год

Наименование показателя	На 31.12.2020	Изменения за период			На 31.12.2021
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование	558	72 343	7 208	(52 089)	13 604
<b>Итого</b>	<b>558</b>	<b>72 343</b>	<b>7 208</b>	<b>(52 089)</b>	<b>13 604</b>

Иное использование основных средств  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 135	31 135	61 461
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### Основные средства, переданные в аренду

Общая сумма дохода по операционной аренде составила:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Общая сумма дохода по операционной аренде	1 429	1 260

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

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

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств, которые не классифицированы как объекты учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018.

Все арендованные объекты используются в основной производственной деятельности.

### 5.3. Информация по наличию научно-исследовательских исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2022г, 31.12.2021г. незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

### 5.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества числились прочие внеоборотные активы в сумме 454 тыс. руб. (в 2021г. – 604 тыс. руб., в 2020г. – 710тыс. руб.) в состав прочих внеоборотных активов включены расходы будущих периодов со сроком списания свыше одного года на дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе Общества числились оборотные активы в сумме 411 тыс.руб. (в 2021г. – 4 434 тыс.руб., в 2020г. – 328 тыс.руб.).

### 5.5. Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов за 2022г, 2021г.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	200 325	-	200 325	2 408 326	(2 371 071)	-	-	X	237 580	-
	5420	за 2021 г.	213 668	-	213 668	3 157 700	(3 171 043)	-	-	X	200 325	-
в том числе:												

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	200 276	-	200 276	312 695	(287 852)	-	-	285 603	225 119	-
	5421	за 2021 г.	213 619	-	213 619	279 704	(293 047)	-	-	295 927	200 276	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	49	-	49	17 364	(4 953)	-	-	-	12 461	-
	5423	за 2021 г.	49	-	49	3 792	(3 792)	-	-	4	49	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	2 078 266	(2 078 266)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	2 874 205	(2 874 205)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.6. Имущество и запасы в залоге

На 31.12.2022 и на 31.12.2021 резерв под обесценение материальных ценностей не начислялся, проверка на обесценение проводилась, явных признаков обесценения не выявлено.

На 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

Себестоимость запасов формируется по фактической себестоимости.

Способ расчета себестоимости не изменялся в 2021–2022 годах.

Информация о предварительной оплате, уплаченной Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов представлена в таблице ниже.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Аванс, связи с приобретением материалов	9 410	9 042	8 676

### 5.7. Финансовые вложения

За период 2021 год был перечислен займ в сумме 100.000 руб в пользу АО «ТОЭГП», дата перечисления 17.08.2021г. В 2022 году выданные займы отсутствуют.

19.08.2021 займ в полном объеме возвращен. Отражено в составе краткосрочных вложений.

Резервов на обесценение резервов за 2022 год не начислялось.

### Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доплату первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	выбыло в результате реорганизации				
Долгосрочные – всего (сроком более 1года)	5301	за 2022 г.	262 272	-	-	-	-	-	-	262 272	-
	5311	за 2021 г.	262 272	-	-	-	-	-	-	262 272	-
В том числе:											
	Вклад в уставный капитал АО "ПНГ"	5304	за 2022 г.	261 389	-	-	-	-	-	261 389	-
	5314	за 2021 г.	261 389	-	-	-	-	-	-	261 389	-
Вклад в уставный капитал	5305	за 2022 г.	883	-	-	-	-	-	-	883	-
	5315	за 2021 г.	883	-	-	-	-	-	-	883	-

ОАО «НМСП»													
Краткосрочные - всего	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Займ- АО «ТОЭЗГП»	5307	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 г.	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	262 272	-	-	-	-	-	-	-	262 272	-	-
	5310	за 2021 г.	262 272	-	-	-	-	-	-	-	262 272	-	-

## 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, наличие и движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	367 606	324 055	412 842
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)</b>	<b>367 606</b>	<b>324 055</b>	<b>412 842</b>

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

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2022г.	4500	367 606	1250	367 606
На 31.12.2021г.	4500	324 055		324 055
На 31.12.2020г.	4500	412 842		412 842

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств:

- оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности;

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- свернуто в части отражения косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещения из неё;

- суммы денежных средств, направленные на оплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, НДФЛ показываются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

За 2022 год сумма НДС отражена свернуто в строке 4119 «Прочие поступления», в сумме (12 343) тыс.руб., в том числе - НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 577 073 тыс. руб., НДС от поставщиков в сумме (378 456) тыс. руб., уплата НДС – (186 273) тыс.руб.

За 2021 год сумма НДС отражена свернуто в строке 4119 «Прочие поступления», в сумме (9 654) тыс.руб., в том числе - НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 716 308 тыс. руб., НДС от поставщиков в сумме (448 583) тыс. руб., уплата НДС – (277 379) тыс.руб.

Для раскрытия информации о движении денежных средств между связанными сторонами представлена следующая расшифровка показателей:

тыс. руб.

Связанные стороны	Вид операции по расчетному счету			
	Поступления от покупателей	Оплата поставщику	Дивиденды полученные	Дивиденды выплаченные

	сумма тыс.руб. (без НДС)		сумма тыс.руб. (без НДС)		сумма тыс.руб. (без НДС)		сумма тыс.руб. (без НДС)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
АО «Поморнефтегазгеофизика»				10 612		300 000		
ЗСК "ТЮМЕНЬПРОМГЕОФИЗИКА" АО			10 410					599 406
Технологическая Компания Шлюмберже. ООО	16		79 076	106 401				594
<b>Итого</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>89 486</b>	<b>117 013</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>599 999</b>

### 5.9. Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы

В течение 2022г. Общество имело возможность пользования овердрафтом по договору с банком АО КБ «СИТИБАНК».

В 2022 в соответствии с договором займа № 11 554 723 от 27.07.2022г. с Компанией «Шлюмбрже Лоджелко Инк.» Обществом был получен займ от в сумме 100 000 тыс.руб. Займ в полном объеме был погашен 20.09.2022 года.

Все кредиты и займы в 2022г. Обществом были получены в рублях.

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

Задолженность по долгосрчным кредитам и займам на 31.12.2022г. отсутствует (на 31.12.2020г. задолженность по долгосрчным кредитам и займам отсутствовала).

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 31.12.2022г. составила 533 тыс. руб., задолженность по процентам отсутствует (на 31.12.2021г. составила 425тыс. руб., задолженность по процентам отсутствует).

#### Движение задолженности по кредитам и займам

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перенос из краткосрочной задолженности в долгосрчную	Остаток на конец периода
Долгосрчные займы					
2022	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы					
2022	425	454 200	(454 309)		533
2021	294	5 202	(5 202)	-	425
в том числе					
Краткосрочные кредиты					
2022	425	353 447	(353 556)		533
2021	294	5 202	(5 202)	-	425
Краткосрочные займы					
2022	-	100 000	(100 000)	-	-
2021	-	-	-	-	-
Проценты, начисленные по договорам кредитов и займов					
2022	-	753	(753)	-	-
2021	-	327	(327)	-	-

### 5.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы с учетом НДС, так как НДС по выданным авансам не был предъявлен к возмещению. По суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. резерв был создан в соответствии с вышеуказанным порядком.

### 5.10. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. руб., в т.ч. НДС

Наименование показателя	На начало года		На конец года	
	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам
<b>Дебиторская задолженность строка 1230 всего, в том числе:</b>				
2022	739 383	(607)	584 982	(6 559)
2021	670 525	(5 179)	739 383	(607)
Расчеты с покупателями и заказчиками				
2022	659 229	(607)	546 994	(6 559)
2021	607 065	(5 179)	659 229	(607)
Авансы выданные				
2022	19 006	-	21 779	-
2021	29 980	-	19 006	-
Прочая				
2022	61 148	-	16 209	-
2021	33 480	-	61 148	-
<b>Кредиторская задолженность строка 1520 всего, в том числе:</b>				
2022	901 914		624 830	-
2021	895 121		901 914	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
2022	781 354		442 881	-
2021	740 726		781 354	-
Авансы полученные				
2022	19 430		-	-
2021	40 807		19 430	-
Расчеты по выплате дивидендов				
2022	-		-	-
2021	-		-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям				
2022	41 113		38 627	
2021	39 922		41 113	
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами				
2022	50751		117 226	
2021	60 162		50751	
Прочая				
2022	9 266		26 097	-
2021	13 504		9 266	-

В 2021г. в состав прочих доходов была списана кредиторская задолженность в сумме 4 076 тыс. руб.

В 2022г. списание дебиторской и кредиторской задолженности не производилось.

### 5.11. Государственная помощь

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

### 5.12. Товарообменные (бартерные) операции

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

### 5.13. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль 20%.

Прибыль (убыток) до налогообложения		2022 год	2021 год
		2300	74 892
Налог на прибыль	2410	(17 276)	(21 888)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(36 750)	(9 774)

отложенный налог на прибыль	2412	19 475	(12 114)
-----------------------------	------	--------	----------

По результату 2022г. Обществом по данным бухгалтерского учета была получена чистая прибыль 57 616 тыс. руб. (по результату 2021г. Обществом по данным бухгалтерского учета была получена чистая прибыль в сумме 504 158 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный 2022 год составила 14 978 тыс. руб. (в 2021 г. условный расход составил 105 209 тыс. руб.).

В 2022г. было начислено ПНД в сумме 2 296 тыс. руб. (в 2021г. был начислен ПНР в сумме 52 309 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы (постоянный налоговый доход и расход) связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормируемых расходов сверх установленных норм, а также обусловлен начислением дивидендов в пользу акционеров.

Вид актива	2021г.		2022г.	
	Постоянная разница	ПНР	Постоянная разница	ПНД
ПНР/ПНД	(261 545)	(52 309)	11 480	2 296
<b>Итого</b>	<b>(261 545)</b>	<b>(52 309)</b>	<b>11 480</b>	<b>2 296</b>

### Информация по отложенным налоговым активам

тыс. руб.

Вид ОНА	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка (ФСБУ 6)	Сумма после корректировки
Материалы	13	13		13
Расходы будущих периодов	32 088	37 537	(34)	37 503
Основные средства	18 909	16 456	1 166	17 622
Оценочные обязательства	10 686	12 195		12 195
Резервы сомнительных долгов	7	53		53
<b>ИТОГО</b>	<b>61 703</b>	<b>66 254</b>	<b>1 132</b>	<b>67 386</b>

### Информация по отложенным налоговым обязательствам

тыс. руб.

Вид ОНО	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка (ФСБУ 6)	Сумма после корректировки
Основное средство	87 294	2 058	113 129	115 187
Материалы	196	153	45	197
Внеоборотные активы (ФСБУ 26)	1 048	-		-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 688			
<b>ИТОГО</b>	<b>90 226</b>	<b>2 210</b>	<b>113 174</b>	<b>115 384</b>

По данным налогового учета прибыль за 2022г. составила 183 750 тыс. руб. (в 2021 г. прибыль составила 48 869 тыс. руб.).

### Информация за 2022г., тыс.руб.

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеоборотные активы (ФСБУ 26)	-	-	-	-	5 235	-	1 047	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	-	-	27 935	19 495	5 587	3 899
Основные средства	7 230	785	1 446	157	11 000	150 465	2 200	30 093
Оценочные обязательства и резервы	29 455	36 995	5 891	7 399	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	27 075	-	5 415	-	-	-	-
Убыток текущего периода	106 620	106 620	21 324	21 324	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	440	670	88	134	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>143 745</b>	<b>172 150</b>	<b>28 749</b>	<b>34 430</b>	<b>44 170</b>	<b>169 960</b>	<b>8 834</b>	<b>33 992</b>

Информация за 2021г., тыс.руб.

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Материалы	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	965	193	4 355	871	5 815	1 163	3 285	657
Оценочные обязательства и резервы	23 535	4 707	24 545	4 909	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	115 835	23 167	170 770	34 154	-	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	2 725	545	6 490	1 298				
<b>Итого:</b>	<b>143 060</b>	<b>28 612</b>	<b>206 160</b>	<b>41 232</b>	<b>5 815</b>	<b>1 163</b>	<b>3 285</b>	<b>657</b>

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Вид актива	За 2022 год		2021 год	
	Начислено	Подлежит погашению	Начислено	Подлежит погашению
Отложенные налоговые активы	28 749	(34 431)	28 612	(41 232)
Отложенные налоговые обязательства	8 834	(33 992)	1 163	(657)
<b>Итого</b>	<b>-19 475</b>		<b>(12 114)</b>	

## 5.14. Расходы на производство по элементам затрат, включая управленческие

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	(286 684)	(285 511)
Расходы на оплату труда	5620	(562 473)	(594 179)
Отчисления на социальные нужды	5630	(159 169)	(166 074)
Амортизация	5640	(132 104)	(267 181)
Услуги услуги субподряда, автотранспорта и т.д.	5650	(1 348 579)	(1 112 577)
Консультационные, юридические расходы, услуги управления	5660	(178 526)	(55 058)
Страхование	5670	(21 545)	(1 878)
Аренда	5680	(23 171)	(10 121)
Расходы, связанные с работой вахтовым методом( вахтовый проезд, проживание в вахтовых поселках и т.д.)	5690	(54 716)	(84 620)
Прочие расходы	5700	(638 792)	(51 438)
<b>Итого по элементам</b>	<b>5710</b>	<b>(3 405 759)</b>	<b>(2 628 637)</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5720	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>(3 405 759)</b>	<b>(2 628 637)</b>

## 5.15. Выручка от основной деятельности, себестоимость, прочие доходы и расходы

От основной деятельности - предоставления услуг по проведению геофизических, геохимических, геолого-технологических исследований в скважинах при поисках, разведке и эксплуатации нефтяных и газовых

месторождений Обществом в 2022г. была получена выручка 2 781 902 тыс. руб. (в 2021г. выручка от основной деятельности составила 3 639 366 тыс. руб.).

Себестоимость продаж по основной деятельности в 2021г. составила 2 050 649 тыс. руб. (в 2021г. себестоимость составила 2 826 245 тыс. руб.).

*Выручка от основной деятельности*

Вид деятельности	тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
Геофизические исследования скважин	2 860 639	2 173 992
Геолого-технологические исследования	178 005	144 192
Прострелочно-взрывные работы	329 283	326 553
Прочие услуги ГИС	271 439	137 165
<b>Итого</b>	<b>3 639 366</b>	<b>2 781 902</b>

*Себестоимость по видам основной деятельности*

Вид деятельности	тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
Геофизические исследования скважин	2 589 271	1 743 088
Геолого-технологические исследования	163 476	148 670
Прострелочно-взрывные работы	29 635	83 843
Прочие услуги ГИС	43 863	75 048
<b>Итого</b>	<b>2 826 245</b>	<b>2 050 649</b>

*Прочие доходы и расходы*

	2021 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от прочей реализации (без НДС)	2 719	-	4 376	-
Возмещение ущерба	6 584	(12 926)	-	-
Дивиденды	300 000	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	9 905	(6 840)	27 688	(31 172)
Проценты	5 586	(71)	810	(3 650)
Штрафы, пени за нарушение условий договора	5 062	(19 355)	5 712	(43 835)
Начисление резерва по сомнительной задолженности	4 076	(3 047)	1 790	(7 742)
Прочие налоги и сборы	-	(3 598)	-	(1 427)
Расходы (доходы) прошлых лет, выявленные в текущем периоде	14 655	(12 307)	17 005	(32 183)
Расходы на подарки	-	(6 357)	-	-
Расходы на мат.помощь сотрудникам	-	(1 287)	-	(2 636)
Факторинг	128 967	(128 967)	42 942	(42 942)
Реализация по столовой	-	-	-	(4 918)
Расходы по страхованию	-	-	-	(3 972)
Прочие расходы (доходы)	28 292	(19 938)	9 809	(14 028)
<b>Итого</b>	<b>505 846</b>	<b>(213 406)</b>	<b>110 132</b>	<b>(188 505)</b>

Данные в таблице указаны развернуто.

В 2021г. Обществом на основании Решения 2/2020 от 20.11.2020г. были получены дивиденды от АО «Поморнефтегазгеофизика» в сумме 200 000тыс. руб. по результату промежуточной отчетности за 9 месяцев 2020г.

### 5.16. Прибыль на акцию

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

	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	57 616	504 158
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций (штук).	1 010	1 010
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.</b>	<b>57</b>	<b>499</b>

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

## 5.17 Раскрытие информации по связанным сторонам

### Основные общества

Состав Основных обществ по состоянию на 31.12.2022г, 31.12.2021г. приведен в таблице ниже:

На 31.12.2022г.

№ п/п	Наименование, Ф.И.О, Основного общества	Место нахождения	Основание	Дата вступления основания	Доля участия в уставном капитале	Доля принадлежащих обыкновенных акций, %
1	2	3	4	5	6	7
1	АО «ЗСК «Тюменьпромгео физика»	628681, РФ, Ханты-Мансийский АО-Югра, г. Мегион, ул. Южная, 9	Собственник более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	24.09.2002	99,90%	99,90%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Технологическая компания Шлюмберже»	625048, РФ, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 14	Собственник менее чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	30.10.2015	0,10%	0,10%

На 31.12.2020г. состав Основных обществ был аналогичен.

На 31 декабря 2022 года в состав Совета директоров входили следующие лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления оснований (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного Общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного Общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Абдишукиров Бахтияр Абдиманнатович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	28.06.2022	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2022		
2	Батыршин Ринат Рамельевич	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	28.06.2022	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2022		
3	Паньков Юрий Анатольевич	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	28.06.2022	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2022		
4	Резникова Юлия Алексеевна	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	28.06.2022	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2022		
5	Теляков Виктор Бахтиярович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	28.06.2022	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.06.2022		

### Дочерние общества

Состав дочерних обществ по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. приведен в пункте 1.7.

Объем сделок за 2021г, 2022г. между Обществом и связанными сторонами составил:

Schlumberger-Private

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Объём совершённых операций в 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.		Объём совершённых операций в 2021г.	Остаток на 31.12.2021г.	
				Дт	Кт		Дт	Кт
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>								
1	АО "ЗСК "Тюменьпромгеофизика"	Аренда имущества	7 001		1 162	3 093		8 260
2	АО «Поморнефтегазгеофизика»	ОС	-	-	-	10 612		-
3	ООО "Технологическая Компания Шлюмберже"	Услуги управления, поставка ТМЦ	75 503		28 147	106 400		31 615
4	АО "ТОЭЗГП"	Аренда имущества, услуги по ремонту оборудования, НИОКР, поставка ТМЦ, ОС	87 070		64 387	32		6
5	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк"	Услуги ГИС, аренда имущества	796 235		127 559	1 409		454
6	ООО «Шлюмберже Восток»	Поставка оборудования, материалов	4 865		191	-		-
7	Шлюмберже технологии корпорейшн	Поставка материалов, оказание услуг	4 844		4 529	53 102		1 422
8	Сервис Техник Шлюмберже	Оказание услуг	64 522		47 382	134 372		53 050
9	Petroleum Equipment and Supplies FZE	Поставка материалов	8 954		6 438	634		599
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>								
1	АО «Поморнефтегазгеофизика»	Реализация прочего имущества	-	-	-	4 845	-	1 640
2	ООО "СК "ПетроАльянс"	Услуги ГИС	360	-	-	780	-	360
3	ООО «Шлюмберже Восток»	Услуги по хранению ВМ	4 057	-	-	5 030	-	4 057
4	АО "ТОЭЗГП"	Аренда	1 633	69	-	69	-	69
5	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк"	Услуги ГИС, аренда имущества	256 869	71 323	-	40 423	3 639	

#### Основной управленческий персонал

В 2022 г. были произведены начисления генеральному директору Общества Быргазову Евгению Михайловичу в сумме 5 335 тыс. руб. включая НДФЛ (в том числе оклад, районный коэффициент, северная надбавка, премия, расчет при увольнении), были произведены отчисления в фонды в сумме 1 003 тыс. руб. (в 2021г. были произведены начисления в сумме 2 513 тыс. руб. включая НДФЛ (в том числе оклад, районный коэффициент, северная надбавка, премия), были произведены отчисления в фонды в сумме 514 тыс. руб.), других начислений данному лицу не производилось.

С остальными связанными сторонами в 2022г., 2021 г. операций не осуществлялось.

Резерв по сомнительным долгам по компаниям группы (связанным сторонам) не создается.

Расчеты с компаниями группы (со связанными сторонами) производятся денежными средствами безналичным путем без проведения взаимозачетов.

Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам не производилось.

#### *5.18. Информация по бенефициарам*

Собственниками АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика» являются следующие юридические лица: Акционерное общество «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика» (99,9%) и ООО «Технологическая компания Шлюмберже» (0,1%).

Конечным корпоративным собственником компании АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика» является компания Schlumberger Limited - Schlumberger Limited Johan van Walbeeckplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекплайн 11, Кюрасао, рег.номер № 1674).

В Приложении 21 Годового отчета Шлюмберже Лимитед по форме 10-K (с.117 Годового отчета за 2021 г.) содержится информация о значительных дочерних компаниях Шлюмберже Лимитед, которая может быть получена на официальном сайте: <http://www.annualreports.com/Company/schlumberger-limited>.

Дополнительная информация может быть получена в разделе «Информация для инвесторов» на официальном сайте компании Шлюмберже: <http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-irhome>, а также на странице NYSE: <https://www.nyse.com/regulation/nyse>.

Акции компания Schlumberger Limited, являющегося конечным корпоративным собственником компании АО «ПГО «Тюменьпромгеофизика», котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

Согласно подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ и Указания Банка России от 21.03.2019 №5095-У на компанию Schlumberger Limited, как на иностранную организацию, чьи ценные бумаги прошли листинг на иностранной бирже, не распространяются требования о принятии мер по выявлению конечного бенефициара.

### 5.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

### 5.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящий момент Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.»

После отчетной даты 31.12.2022г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место другие факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### 5.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства.

Информация о движении оценочных обязательств в 2022г. представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60 977	19 902	(27 445)	-	53 434
в том числе:						
Резерв на оплату отпускных	5701	42 220		(8 688)	-	33 532
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	18 757	19 902	(18 757)	-	19 902

Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств – 2023 год.

### 5.22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

### 5.23. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация для раскрытия по данному вопросу отсутствует.

**Представитель  
по доверенности 2014535 от 09.12.2022**

**Наумова И.С.**

**21.06.2023**

## Обособленные подразделения

10	Наименование филиалов, обособленных подразделений, представительства	Местонахождение	Наименование контролирующей налоговой инспекции, дата регистрации
1.	Филиал «Уренгойпромгеофизика»	629300, ЯНАО, г. Новый Уренгой, Восточная промзона	МИФНС № 2 по ЯНАО, 10.01.2003
2.	Обособленное подразделение «Стрежевской производственный участок (п.Пионерный)»	636700, Томская область, Каргасокский район, п. Пионерный	МИФНС России №6 по Томской области, 21.02.2006
3.	Обособленное подразделение «Стрежевской производственный участок, г.Стрежевой»	636780, Томская область, г. Стрежевой, Транспортная ул., д. 6	МИФНС России №5 по Томской области, 29.05.2006
4.	Обособленное подразделение «Тюменский участок Центрального отдела АО ПГО «Тюменьпромгеофизика»	625031, г. Тюмень, Дружбы ул., 124	ИФНС России по г. Тюмени № 3, 01.08.2014
5.	Обособленное подразделение Участок департамента по информационным технологиям в г. Новосибирск	630055, г. Новосибирск, п. Каинская заимка, АПК 1	МИФНС России № 15 по г. Новосибирску 18.09.2013
6.	Обособленное подразделение Уватский производственный участок	626170, Тюменская область, Уватский район, с. Уват, Усть-Тегусское месторождение	МИФНС № 7 по Тюменской области 1.04.2010
7.	Обособленное подразделение Майский производственный участок	636700, Томская область, Каргасокский р-он, Майское месторождение, Куст №4	МИФНС России №6 по Томской области, 25.05.2010
8.	Верхнечонский производственный участок	666600, Иркутская область, Катангский район, Верхнечонское месторождение	МИФНС № 13 по Иркутской области 20.05.2014
9.	Иркутский ПУ	664047, Россия, город Иркутск, ул. Карла Либкнехта, 121	3818 МИФНС № 13 по Иркутской обл 15.03.2017
10.	Красноярский производственный участок	660055, Россия, г. Красноярск, ул. Сплавучасток № 11, 11	МИФНС № 22 по Красноярскому краю 01.05.2014
11.	Катангская КПГИС	РФ, Иркутская область, Катангский район, Северо-Вакунайский лицензионный участок	МИФНС № 13 по Иркутской области 20.05.2014
12.	Ванкорский производственный участок	Красноярский край, Туруханский район, Ванкорское месторождение	2411 МИФНС России № 17 по Красноярскому краю
13.	Уфимский производственный участок	450077, г. Уфа, ул Мустая Карима, д 28А офис SLB	0274 МИФНС № 40 по Республике Башкортостан
14.	Оренбургский производственный участок	461045, Оренбургская обл., г. Бузулук, ул. Юго-Западная, 100	ИФНС 5603 по Оренбургской обл.