

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2023год
по ООО «РедОйл»

Оглавление

1. Общая информация.....	1-3
2. Основные показатели деятельности организации.....	2-5
3. Информация о выделенных сегментах.....	3-6
4. Основные средства, основные особенности учета, зафиксированные учетной политикой.....	4-6
5. Незавершенные капитальные вложения.....	5-7
6. Нематериальные активы, особенности учета, зафиксированные учетной политикой.....	6-7
7. Материально-производственные запасы, особенности учетной политики.....	7-8
8. Дебиторская и кредиторская задолженность, особенности учетной политики.....	8-8
9. Налоги.....	9-9
10. Информация по расчетам по налогу на прибыль, особенности учетной политики.....	10-10
11. Кредиты и займы.....	11-10
12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	12-10
13. Капитал.....	13-10
14. Участие в совместной деятельности.....	14-10
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15-11
16. События после отчетной даты, чрезвычайные факты и условные факты хозяйственной деятельности.....	16-11
17. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.....	17-11
18. Операции со связанными сторонами.....	18-12
19. Информация по прекращаемой деятельности и о непрерывности деятельности.....	19-12
20. Информация о рисках.....	20-17

1. Общая информация.

ООО «РедОйл» (далее «Общество») является обществом, зарегистрированным на территории Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 410038, Саратовская область, г.о. город Саратов, г.Саратов, пр-д 1-й Соколовогорский, зд. 11 стр. 1. Общество было образовано 12.11.2009 года. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1097847321395, форма собственности частная.

Датой 31.10.2023 г. внесена в единый государственный реестр юридических лиц запись о том, что Общество находится в процессе ликвидации сроком до 30.09.2024 г. Руководитель организации до 31.10.2023: Генеральный директор Девяткин М.П.

Досрочное прекращение полномочий генерального директора с даты внесения 31.10.2023 в ЕГРЮЛ записи о начале процедуры ликвидации ООО «РедОйл».

ПАО «Саратовнефтегаз», являющееся единственным акционером ООО «РедОйл» Решениями от 17.10.2023 №98 и №99 приняло:

- ликвидировать Общество «РедОйл»;
- назначить ликвидационную комиссию в составе:
 - Девяткин Михаил Петрович – Председатель ликвидационной комиссии;
 - Кудряшова Галина Владимировна;
 - Запольская Светлана Валентиновна.

Основным видом деятельности Общества в 2023 г. была сдача в аренду собственного недвижимого и движимого имущества.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2023 и на текущую дату в отношении ООО «Редойл» (далее-Общество) бенефициарного владения, как оно определено Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее-Закон), не осуществляется.

Единственным участником Общества является Публичное акционерное общество «Саратовнефтегаз» (далее – ПАО «Саратовнефтегаз»). Контролирующее ПАО «Саратовнефтегаз» лицо - ПАО НК «РуссНефть», является указанным в четвертом абзаце подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон) лицом, на которое не распространяется, предусмотренная пунктом 1 ст. 6.1. Закона, обязанность идентифицировать и предоставлять сведения о своих бенефициарных владельцах.

ПАО НК «РуссНефть» осуществляет раскрытие информации в соответствии со ст. 30 Федерального закона №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» на следующих страницах в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=534>, <http://www.russneft.ru/Филиалов> и представительство Общество не имеет.

Состав членов исполнительных органов и ревизионной комиссии:

С 30.12.2017 Девяткин Михаил Петрович – генеральный директор - единоличный исполнительный орган. Решением Участника № 91 от 26.12.22 г. генеральный директор избран на новый 5 –летний срок с 30.12.2022 по 29.12.2027 гг.

Досрочное прекращение полномочий генерального директора с даты внесения 31.10.2023 в ЕГРЮЛ записи о начале процедуры ликвидации ООО «РедОйл». Назначена ликвидационная комиссия под председательством М.П.Девяткина. Датой 31.10.2023 г. внесена в единый государственный реестр юридических лиц запись о том, что Общество находится в процессе ликвидации сроком до 30.09.2024 г.

Создание коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

Среднесписочная численность работающих за отчетный 2023 год – 9 человек. Выплата руководству за отчетный год составила 160 тыс.руб., в том числе социальные взносы 37 тыс.руб.

Пояснительная записка является дополнением к «Пояснениям бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах» (состоящих из таблиц и являющихся неотъемлемой частью годовой отчетности), утвержденных Корпоративной учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2023 г и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 30.12.2022 г № 0/34 на 2023 год.

Аудитор общества

Аудит бухгалтерской отчетности по Обществу проводится в соответствии с договором № 9-ДМП от 18.07.2023 г. ООО «ПАК» (Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11706105960 (свидетельство о членстве № 13606). Почтовый адрес: 410012, г. Саратов, ул. Большая Казачья, д.23/27.

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной и налоговой политикой Общества и другими регламентными документами, принятыми в Обществе.

Общество с 2023 г. работает в программном продукте 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0. Автоматизированная система учета позволяет формировать учетные регистры синтетического и аналитического учета. В информационной системе 1С:Предприятие используются такие инструменты аналитического учета, как подразделения, места хранения, технические счета и другие.

Кроме основной системы используются дополнительные программные комплексы: для расчета заработной платы - программа 1С:Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПами на 2023 год:

1) соблюдались следующие сроки подготовки и закрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- отчетного периода – 9-й календарный день месяца, следующего за отчетным,
- заполнение ПЭТ АСТИК (пакет электронных таблиц для управленческой отчетности) - 12-й календарный день, следующего за отчетным кварталом.

2) использование электронно-цифровой подписи осуществлялось только при оформлении банковских платежей.

Порядок расчета аналитических показателей

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % согласно п.1.8 Положения по учетной политике для бухгалтерского учета на 2023 г.

Валюта отчетности. В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

В представленном отчете во всех аналитических таблицах данные за 2021,2022 гг. приводятся в виде, сопоставимом с данными 2023 года.

В связи с переходом на учет в новом программном продукте 1С была выявлена существенная ошибка за 2022 г., допущенная при отражении обесценения при применении новых стандартов учета основных средств ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н) и капитальных вложений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Описание ошибки (содержания и суммы) приведено в соответствующих разделах данной пояснительной записки. Суммовые значения корректировок бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. отражены в Пояснениях в табличной форме: таблица 29 «Расшифровка корректировки строк в бухгалтерской отчетности».

2. Основные показатели деятельности организации.

Порядок признания доходов и расходов, зафиксированный в учетной политике

С целью повышения качества учетных данных и управленческой отчетности, а также для достижения быстрого закрытия бухгалтерских данных Обществом используется вариант оперативного начисления доходов и расходов. Результатом процесса оперативного начисления доходов и расходов является учет в текущем периоде доходов и расходов, которые не могут быть определены к моменту составления отчетности вследствие того, что не все первичные документы могут быть получены и внесены в учетную систему на момент закрытия. Данный вариант учета позволяет соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов в бухгалтерских и управленческих отчетах.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приема – передачи имущества. Для оперативной информации допускалось использование документа – «Справка-расчет».

МПЗ, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствуют первичные документы (неотфактурованные работы и услуги), отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании оперативной информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг. Оперативная информация предоставляется для отражения в учете документом «Справка-расчет». При поступлении оформленных первичных документов каждое начисление сторнируется в периоде, следующем за периодом, когда была сделана первоначальная проводка по начислениям.

Классификация доходов и расходов в 2023 году была сохранена. Вместе с тем, на основании изменения учетной политики с 2018 года, прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

Доходы и расходы по сдаче в аренду собственного имущества Обществом определяются основным видом деятельности.

Учет расходов по приобретению права пользования землей производится на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов». Такие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

Затраты на ремонт основных средств включались в расходы по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они имели место.

В бухгалтерском балансе Общество разделяет расходы будущих периодов на долгосрочные и краткосрочные.

Расходы будущих периодов отражены в таблице 11.

Изменения, внесенные в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом:

Элементы учетной политики на 2023 год были сформированы в соответствии Корпоративными учетными принципами ПАО НК «Руснефть» на 2023 г на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и на применении стандартных Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартах по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

Информация по расшифровке выручки, себестоимости по видам деятельности и состав прочих доходов и расходов за отчетный период приведены в таблицах с 13-й по 21-ю Пояснений.

Основную долю выручки составляла выручка от сдачи в аренду имущества. Выручка от реализации услуг аренды Общества за 2023 год составила 66894 тыс. руб. Прибыль от продаж вышеуказанных услуг в 2023 году составила 3938 тыс. руб.

3. Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

4. Основные средства, основные особенности учета, зафиксированные учетной политикой

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, права на которые подлежат обязательной государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств с момента готовности объекта к эксплуатации на основании утвержденного Руководителем Общества Акта приема-передачи основных средств по формам, утверждённым Учетной политикой Общества.

Земельные участки, находящиеся в собственности, учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Сумма обесценения на 31.12.2023 г. объектов основных средств составила 3052,8 тыс. руб и объектов капитальных вложений на 10945,26 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств исходя из сроков полезного использования.

Амортизационные нормы рассчитываются исходя из наименьшего срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

К нормам амортизации не применяются понижающие или повышающие коэффициенты по всем без исключения объектам основных средств.

Балансовая стоимость по статье «Основные средства» на 31.12.23 г. уменьшилась на 76274 тыс. руб.

Уменьшение балансовой стоимости основных средств за 2023 г. сложилось за счет выбытия объектов; а именно: списания основных средств с первоначальной балансовой стоимостью 9513 тыс.руб. (остаточная стоимость равна 3096 тыс.руб.) и реализация имущества с первоначальной балансовой стоимостью 72049 тыс.руб. (остаточная стоимость равна 13278 тыс.руб.).

Увеличение балансовой стоимости основных средств за 2023 г. стало возможным за счет увеличения актива, созданного на сумму резерва предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств, в связи с дисконтированием и изменением оценки

стоимости резерва на конец 2023 года согласно Порядку формирования резерва. Увеличен актив на сумму 12941 тыс. руб. В связи с ликвидацией и реализацией основных средств в 2023г. актив, созданный на сумму резерва предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств, восстановлен на сумму 10578 тыс.руб , сумма амортизации актива при этом восстановлена на 10003 тыс.руб.

Поступление новых объектов основных средств за отчетный год не было. Рекламные расходы Общества, связанные с продажей основных средств, отсутствуют в расходах текущего периода.

Основные средства, переданные в аренду, составляют на 01.01.23 – 612 782 тыс.руб. и на 31.12.23 – 550 455 тыс.руб.

Результаты проведения инвентаризаций

Внеплановая инвентаризация основных средств за 2023 г. согласно Плану мер по ликвидации Общества проводилась по состоянию на 01.10.23 г. по приказу 0/15 от 04.10.23 г. Излишки и недостачи основных средств по итогам внеплановых инвентаризаций не выявлены.

В связи с тем, что Общество находится в процессе ликвидации и не планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 последующих месяцев основные средства в сумме 244 921 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы». В табличных пояснениях перенос отражен по строке 5203 таблицы 2.1 Основные средства.

5. Незавершенные капитальные вложения

Состав и структура Незавершенных капитальных вложений Общества отражены в таблице 2.2

	На 01.01.2023г. тыс. руб.	На 31.12.2023г. тыс. руб.
Незавершенное строительство	5075	-
Итого	5075	-

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость незавершенного строительства ООО «РедОйл» составляет 10945 тыс. руб., в том числе:

Эксплуатационное бурение - 10945 тыс. руб.

Капитальное строительство - 0 тыс. руб.

Отражено обесценение по 2 объектам капитальных вложений на сумму 10945 тыс. руб.

Балансовая стоимость по статье «Незавершенных капитальных вложений» за 2023 г. уменьшилась на 5075 тыс. руб.

Внеплановая инвентаризация объектов капитальных вложений за 2023 г. согласно Плану мер по ликвидации Общества проводилась по состоянию на 01.10.23 г. по приказу 0/15 от 04.10.23 г. Недостач и излишков не выявлено.

6. Нематериальные активы, особенности учета, зафиксированные учетной политикой

В учете предприятия на счете 04 в 2023 г. числился Товарный знак стоимостью 45 тыс.руб. Амортизация НМА учитывается на счете 05 и за 2023 г. составила 1,8 тыс.руб. В связи с истечением срока действия исключительного права на Товарный знак приказом руководства объект списан с учета в 09.2023 г.

7. Материально-производственные запасы, особенности учетной политики

В отчетном 2023 году Общество применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного Учетной политикой, учитываются в бухгалтерском учете в составе расходов (принимаются на счет 10 «Материалы» (субсчет 10.1.2) и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию). В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном для этого забалансовом счете МЦ04

В целях обеспечения сохранности материалов длительного (многоразового) использования при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением с применением аналитического учета на забалансовом счете МЦ04 «Материалы длительной эксплуатации».

Состав и структура производственных запасов Общества отражена в таблицах 4.1 и 4.2

Создание резервов под обесценение запасов

Создание резерва под обесценение запасов отражается в учете по кредиту счета 14 «Резерв под снижение стоимости Запасов» и дебету счета 91.02 «Резерв под обесценение Запасов».

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

На начало 2023 г. сумма резерва под обесценение материалов составила 800,39 тыс. руб. За 2023 г. резерв в сумме 20 тыс. руб. использован при списании материалов. В отчетном периоде 2023 г. были хозяйственные операции по реализации материалов. Восстановленный резерв под снижение в сумме 780,39 тыс. руб. был учтен для уменьшения в бухгалтерском учете расходов на реализацию данных материалов. Возникшая разница между суммой расходов, учитываемых в налоговом и бухгалтерском учетах по реализации, была квалифицирована как погашение отложенного налогового актива, возникшего в предыдущий отчетный период.

По состоянию на 31.12.23 г. резерв под обесценение запасов отсутствует.

Результаты проведения годовой инвентаризации.

По результатам инвентаризации ТМЦ в 2023 г. выявлено:

Внеплановая инвентаризация материалов за 2023 г. согласно Плану мер по ликвидации Общества проводилась по состоянию на 01.10.23 г. по приказу 0/15 от 04.10.23 г. Недостач и излишков не выявлено.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность, особенности учетной политики

Полная информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах с 5.1 по 5.4

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Отдельным Приложением к учетной политике определены порядок формирования резерва по сомнительным долгам и основания для признания долга безнадежным.

Решение о создании резерва либо об отсутствии условий для его создания принимается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 г. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом в связи с отсутствием просроченной задолженности подтвержден резерв на сумму 0 рублей.

Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса по состоянию на 31.12.2023 г. по сравнению с началом года увеличился и составил 67 %.

Наиболее крупными дебиторами являются:

1. ПАО «Саратовнефтегаз» 132046 тыс. руб., что составляет 25 % дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. В том числе просроченная задолженность по данному контрагенту равна 132046 тыс. руб. Погашение задолженности гарантировано письмом контрагента.

2. ПАО НК «РуссНефть» 383734 тыс. руб., что составляет 74 % дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Сумма дебиторской задолженности по операционной аренде составляет на 31.12.23 г. показатель строки 1230 "Дебиторская задолженность" 469333 тыс. руб.

Результаты проведения годовой инвентаризации.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. подтверждены на 100 и 95 % соответственно.

9. Налоги

Момент возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2022 г № 0/34.

В соответствии с российским законодательством расчет налогов основывается на первичных документах, поэтому все проводки по оперативным начислениям не принимались во внимание при расчете НДС и налога на прибыль.

При поступлении первичных документов хозяйственные операции, отраженные ранее в бухгалтерском учете на основании документа «Справка- расчет» сторнировались в следующем месяце и операции отражались в учете на основании оформленных первичных документов.

Налоговый учет отчетного месяца и декларации по налогам отчетного периода формировались только на основании первичных документов.

10. Информация по расчетам по налогу на прибыль, особенности учетной политики.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Расшифровки величин, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки;

условный доход по налогу на прибыль; за 2023 г. составил 1218,5 тыс.руб.

постоянный налоговый расход (доход);

отложенные налоговые активы

отложенные налоговые обязательства, и их изменение в течение года приведены в таблицах: 12, 22, 23.1, 23.2

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в балансе развернуто.

В связи с выявлением существенной ошибки на сумму 2733899,47 рублей в отчетности за 2022 год в учете организации сделаны следующие корректировочные записи:

Дт	Кт	сумма	Наименование хозяйственной операции
09.1	84.1	2733,9 тыс руб	Признано ОНА при обесценении объектов капитальных вложений и разницы в стоимости активов в налоговом и бухгалтерском учетах.

11. Кредиты и займы

Кредитов и займов у Общества в 2023 г. не было.

12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Хозяйственных операций в иностранной валюте в 2023 г. не было.

13. Капитал

Увеличения или уменьшения уставного капитала не было.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составила 491944 тыс. руб. В связи с выявлением существенной ошибки на сумму 2733899,47 рублей сделаны корректировочные записи, которые привели к увеличению нераспределенной прибыли по сравнению с отчетностью за 31.12.2022 г. на 2733,9 тыс. руб.

Уменьшение за счет чистого убытка отчетного года по текущей деятельности 7058 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составляет 487620 тыс. руб.

14. Участие в совместной деятельности

Общество совместную деятельность не осуществляет.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой на 2023 г:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;

- по предстоящим расходам на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель.

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определяется отдельно по каждому работнику путем расчета среднего дневного заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ и применения величины среднего дневного заработка отдельно по каждому работнику к общему количеству дней неиспользованного работником отпуска.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно. Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы Общества. В 2023 году проводилась ежемесячная инвентаризация сумм начисленного резерва.

Расшифровка резерва на оплату отпусков работников приведена в таблице №7.

Величина резерва по предстоящим расходам на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель определяется Приложением к Учетной политике для бухгалтерского учета. По состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете отражен резерв по предстоящим расходам на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель в сумме 268603 тыс. руб.

На 31.12.2023 резервы отражены в отчетности в форме 1 по строке 1540.

16. События после отчетной даты, чрезвычайные факты и условные факты хозяйственной деятельности.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности Общества с учетом существенных событий после отчетной даты. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

С 31.10.23 г. Общество находится в процессе ликвидации. Иных существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Чрезвычайные и условные факты в хозяйственной деятельности за 2023 г. отсутствуют.

17. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенной ошибкой предшествующих отчетных периодов признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5% от показателя строки до внесения исправлений.

В 2023 г в учете предприятия выявлена существенная ошибка, допущенная в 2022 г при отражении временных разниц, связанных с обесценением объектов капитальных вложений и различной стоимостью активов в НУ и БУ (основных средств, материалов и резервов на отпуска).

ООО "РедОйл"

Период	Документ	Аналитика Дт	Дебет		Кредит	
			Счет		Счет	
31.01.2023	Регламентная операция 00РО-000026 от 31.01.2023 23:59:59 Пересчет отложенного налогового актива по ставке 20%	Временная разница на сумму обесценения по объектам КВ по сч.08.03 : "Скважина 1 ЗапВиш площади" и "Скважина 4 Баирская"	09	2 189 051,02	84.01	2 189 051,02
31.01.2023	Регламентная операция 00РО-000026 от 31.01.2023 23:59:59 Пересчет отложенного налогового актива по ставке 20%	Доначислена Временная разница на сумму Оценочных обязательств и резервов на отпуска	09	13 188,90	84.01	13 188,90
31.01.2023	Регламентная операция 00РО-000026 от 31.01.2023 23:59:59 Пересчет отложенного налогового актива по ставке 20%	Доначислена Временная разница на сумму разницы стоимости Материалов в НУ и БУ	09	204 948,67	84.01	204 948,67
31.01.2023	Регламентная операция 00РО-000026 от 31.01.2023 23:59:59 Пересчет отложенного налогового актива по ставке 20%	Доначислена Временная разница на сумму разницы стоимости Основных средств в БУ и НУ	09	326 710,88	84.01	326 710,88
				2 733 899,47		2 733 899,47

18. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами, информация по видам операций с ними приведены в таблице 25 Пояснений.

19. Информация по прекращаемой деятельности и о непрерывности деятельности

Решением Единственного Участника № 98 от 17.10.23 начат процесс ликвидации Общества и досрочное прекращение полномочий генерального директора с даты внесения в ЕГРЮЛ записи о процессе ликвидации.

1. Ликвидировать Общество с ограниченной ответственностью «РедОйл» (ООО «РедОйл», ОГРН 1097847321395, ИНН 7838434175, место нахождения: Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов; адрес: 410038, Россия, Саратовская обл., г.о.город Саратов, г.Саратов, 1-й Соколовогорский пр-д, зд.11 стр.1).

2. Досрочно прекратить полномочия Генерального директора ООО «РедОйл» Девяткина Михаила Петровича с даты внесения регистрирующим органом в Единый

государственный реестр юридических лиц записи о том, что Общество находится в процессе ликвидации, и расторгнуть с ним трудовой договор.

3. Назначить ликвидационную комиссию Общества с даты внесения регистрирующим органом в Единый государственный реестр юридических лиц записи о том, что Общество находится в процессе ликвидации, в количестве 3-х человек в следующем составе:

- Девяткин Михаил Петрович – председатель ликвидационной комиссии;
- Кудряшова Галина Владимировна;
- Запольская Светлана Валентиновна.

4. Осуществить ликвидацию в предусмотренном законом порядке с выполнением следующих мероприятий:

1) внесение в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц сведений о принятии решения о ликвидации Общества;

2) уведомление регистрирующего органа о принятом решении о ликвидации Общества;

3) опубликование сообщения о ликвидации Общества и о порядке и сроках заявления требований его кредиторами в журнале «Вестник государственной регистрации», а также письменное уведомление кредиторов о ликвидации Общества и о порядке и сроках заявления ими своих требований;

4) подготовка актов сверки с контрагентами, налоговой инспекцией, внебюджетными фондами;

5) получение дебиторской задолженности;

6) получение требований кредиторов Общества, проведение инвентаризации имущества и обязательств Общества и составление промежуточного ликвидационного баланса, его утверждение общим собранием участников Общества;

7) уведомление регистрирующего органа о составлении промежуточного ликвидационного баланса;

8) проведение окончательных расчетов с кредиторами в порядке очередности, установленной ст.64 ГК РФ, в соответствии с промежуточным ликвидационным балансом;

9) распределение оставшегося после расчетов с кредиторами имущества Общества;

10) закрытие счетов в банке;

11) составление ликвидационного баланса и утверждение его общим собранием участников Общества;

12) направление в регистрирующий орган документов для государственной регистрации ликвидации Общества;

13) архивирование и передача в государственный архив документов по личному составу и иной документации Общества.

5. Провести ликвидацию Общества в срок до 30.09.2024.

План мероприятий по ликвидации ООО «РедОйл» (далее - «Общество»)

п/п	Мероприятие	Срок исполнения
1. Предварительные мероприятия		
1.	Проведение инвентаризации имущества и обязательств Общества.	16.10.2023
2.	Направление обращения в Банк ВТБ (ПАО) на получение согласия на ликвидацию Общества.	16.10.2023

3.	Подготовка предложений по погашению кредиторской и взысканию дебиторской задолженности Общества.	16.10.2023
4.	Проведение анализа действующих договоров Общества на предмет необходимости их переоформления с ООО «РедОйл» на ПАО «Саратовнефтегаз»	16.10.2023
5.	Подготовка сметы расходов на ликвидацию Общества.	16.10.2023
6.	Формирование предложений по составу ликвидационной комиссии.	16.10.2023
7.	Принятие Советом директоров ПАО НК «РуссНефть» решения о предварительном одобрении действий работников ПАО НК «РуссНефть», входящих в органы управления ПАО «Саратовнефтегаз», связанных с ликвидацией Общества.	16.10.2023
8.	Принятие Советом директоров ПАО «Саратовнефтегаз» решений: 1) о прекращении участия в Обществе путем его ликвидации; 2) о предварительном утверждении решения генерального директора о ликвидации Общества; 3) об утверждении организационной структуры Общества.	16.10.2023
9.	Подготовка проекта соглашения о расторжении трудового договора с генеральным директором Общества/ документов о переводе или об увольнении работников в связи с ликвидацией Общества.	16.10.2023
2. Мероприятия по ликвидации		
10.	Принятие единственным участником Общества следующих решений: 1) О ликвидации Общества. 2) О назначении ликвидационной комиссии. 3) О порядке и сроках проведения ликвидации. 4) О досрочном прекращении полномочий генерального директора Общества и расторжении с ним трудового договора.	17.10.2023
11.	Уведомление работников об увольнении в связи с ликвидацией Общества (по п.1 ч.1 ст.81 ТК РФ). Уведомление органа службы занятости о принятии решения о ликвидации Общества.	17.10.2023
12.	Уведомление контрагентов по договорам, обеспечивающим текущую хозяйственную деятельность, об их досрочном расторжении.	18.10.2023
13.	Опубликование в ЕФРСФДЮЛ уведомления о ликвидации ООО «РедОйл»	18.10.2023
14.	Направление уведомления в регистрирующий орган о принятом решении о ликвидации Общества и формировании ликвидационной комиссии.	18.10.2023

15.	Внесение регистрирующим органом в ЕГРЮЛ записи о том, что Общество находится в процессе ликвидации. Получение соответствующего листа записи ЕГРЮЛ.	25.10.2023
16.	Расторжение трудового договора с генеральным директором Общества. ¹	25.10.2023
17.	Получение в регистрирующем органе ЭЦП на председателя ликвидационной комиссии Общества.	25.10.2023
18.	Публикация сообщения о ликвидации Общества в журнале «Вестник государственной регистрации». Письменное уведомление всех кредиторов Общества о ликвидации, о порядке и сроках заявления ими своих требований.	15.11.2023
19.	Заключение договора со специализированной организацией/муниципальным архивом на оказание услуг по формированию дел и хранению документов по личному составу Общества.	16.11.2023
20.	Проведение налоговой проверки. Подготовка и подписание актов сверки с налоговой инспекцией и Социальным фондом России.	По плану ИФНС ²
21.	Проведение независимой рыночной оценки имущества Общества.	22.12.2023
22.	Расторжение трудовых договоров с работниками Общества/ Перевод работников в ПАО «Саратовнефтегаз»	25.12.2023
23.	Получение требований кредиторов. Взыскание (списание) дебиторской задолженности.	15.01.2024
24.	Составление промежуточного ликвидационного баланса Общества.	16.01.2024
25.	Получение согласия Банка ВТБ (ПАО) на ликвидацию Общества.	16.01.2024
26.	Переоформление необходимых договоров с ООО «РедОйл» на ПАО «Саратовнефтегаз»	16.01.2024
27.	Принятие единственным участником Общества решения об утверждении промежуточного ликвидационного баланса.	17.01.2024
28.	Уведомление регистрирующего органа о составлении промежуточного ликвидационного баланса.	18.01.2024

¹ Договор с генеральным директором Общества должен быть расторгнут фактической датой внесения регистрирующим органом в ЕГРЮЛ записи о том, что Общество находится в процессе ликвидации.

² Дальнейшие сроки проведения мероприятий зависят от сроков проведения налоговой проверки.

29.	Внесение регистрирующим органом в ЕГРЮЛ записи о составлении промежуточного ликвидационного баланса Общества. Получение соответствующего листа записи ЕГРЮЛ.	25.01.2024
30.	Окончательный расчет с кредиторами Общества в соответствии со ст. 64 ГК РФ. ³	26.01.2024
31.	Погашение внутригрупповой дебиторской задолженности.	29.01.2024 ⁴
32.	Распределение оставшегося после расчетов с кредиторами имущества Общества.	30.01.2024
33.	Закрытие расчетных счетов Общества.	01.02.2024
34.	Составление ликвидационного баланса Общества.	02.02.2024
35.	Принятие единственным участником Общества решения об утверждении ликвидационного баланса.	05.02.2024
36.	Уведомление регистрирующего органа об окончании процесса ликвидации.	06.02.2024
37.	Представление в регистрирующий орган документов для государственной регистрации ликвидации Общества.	12.02.2024
38.	Подготовка и представление ООО «РедОйл» финансовой информации для составления материнской компанией странового отчета по международной группе компаний ПАО «НК «РуссНефть» за 2023 год и 2024 год (с 01.01.2024г. по дату ликвидации).	12.02.2024
39.	Государственная регистрация ликвидации Общества.	21.02.2024
40.	Подготовка и представление в Росреестр документов для перерегистрации прав на объекты недвижимости, принадлежащих ООО «РедОйл»	28.02.2024
41.	Направление документов в архив на хранение.	29.02.2024

В регистрирующий орган по месту нахождения ООО «РедОйл» 25.10.2023 направлено Уведомление о принятом решении о ликвидации юридического лица.

Датой 31.10.2023 внесена в единый государственный реестр юридических лиц запись о том, что Общество находится в стадии ликвидации.

Принцип составления бухгалтерской отчетности:

³ В случае предъявления соответствующих требований

⁴ Взыскание дебиторской задолженности необходимо произвести до фактической даты распределения имущества Общества, оставшегося после расчетов с кредиторами.

Составлена отчетность на 31.12.2023 год, организация в процессе ликвидации (промежуточный ликвидационный баланс составлен 16 января 2024 года). В январе 2024 года осуществляется деятельность по сдаче в аренду основных средств.

В балансе за 2023 год:

- Данные строки 1150 «Основные средства» перенесены в строку 1210 Запасы с расшифровкой в текстовых и табличных Пояснениях;
- Данные строки 1180 «Отложенные налоговые активы» перенесены в строку 1260 «Прочие оборотные активы» с расшифровкой в текстовых и табличных Пояснениях;
- Данные строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» перенесены в строку 1210 Запасы с расшифровкой в текстовых и табличных Пояснениях;
- Данные строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» перенесены в строку 1550 «Прочие обязательства» с расшифровкой в текстовых и табличных Пояснениях;
- Данные строки 1430 «Оценочные обязательства» перенесены в строку 1540 «Оценочные обязательства» с расшифровкой в текстовых и табличных Пояснениях.

20. Информация о рисках

Санкционные ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2023г. не повлияли.

Валютного расчетного счета у Общества нет.

Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий, так как основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение на договорной основе.

Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

Председатель ликвидационной комиссии

Главный бухгалтер



М.П. Девяткин

Г.В. Кудряшова

22.01.2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "РедОйл"
 за 2023 год

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО с ограниченной ответственностью "РедОйл"
Сокращенное наименование организации	ООО "РедОйл"
Местонахождение	410038 Российская Федерация, город Саратов, улица проезд Соколовогорский 1-й, зд. 11, стр.1
Дата государственной регистрации	12.11.2009
ОГРН	1097847321395
Код по ОКПО	63043275
Код по ОКВЭД	68.20, 68.32
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	7838434175/645001001
Вид деятельности	Управление недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма	ОБЩЕСТВО с ограниченной ответственностью
Форма собственности	ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ
Единица измерения показателей	ТЫС.РУБ.
Руководитель	Девяткин Михаил Петрович
Главный бухгалтер	Кудряшова Галина Владимировна

Сведения об уставном капитале на 31.12.2023 г.

Размер уставного капитала –	10
Уставный капитал разделен на акции:	-
• обыкновенные именные бездокументарные –	
• поминал акции –	
• способ размещения –	-
Объявленные акции:	-
• обыкновенные именные бездокументарные –	
• номинал акции –	
• общая сумма -	

Сведения о численности работников

Спис. Чис-ость работников на 31.12.2023 г. –	0
Среднесписочная чис-ть раб-х за отчетный 2023 г	9

Ревизионная комиссия

Члены ревизионной комиссии	Копеева Е.О.
	Пудовкина С.А.
	Курманова Е.В.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло (-) первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка/ переоценка первоначальной стоимости +/-	накопленная амортизация +/-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
													первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений) - всего, в том числе:	5 200	2023	98 122	663 092		(897 063)	(3 313 338)	64 360	12 941	(1024)			
	5 210	2022	102 897	610 105		(50 336)	(1 986 69)	10 067	(7 669)	1 606		98 122	663 092
Здания, сооружения	5 201	2023	663 108	556 316		(36 144)	(27 875)	49 807		(117)		663 108	556 316
	5 211	2022	671 521	510 692		(8 413)	(8 149)	52 303		1 670		663 108	556 316
Машины и оборудование, инструменты	5 202	2023	41 427	31 923		(41 427)	(36 402)	4 479					
	5 212	2022	49 061	32 229		(7 634)	(5 613)	5 278		29			
Перенос в раздел оборотные активы	5 203	2023				(904 924)	(680 003)					904 924	(680 003)
	5 213	2022											
Прочие основные средства	5 204	2023	263 517	73 991		(10 578)	(3 071)	10 003	12 941			263 517	73 991
	5 214	2022	289 318	65 829		(18 332)	(4 242)	12 404	(7 469)			289 318	65 829
Транспортные средства	5 205	2023	3 990	3 916		(3 990)	(5 987)	71				3 990	3 916
	5 215	2022	5 947	5 699		(1 937)	(1 865)	82		(907)		5 947	5 699
Земельные участки и объекты природопользования	5 206	2023	12 080	1 656								12 080	1 656
	5 216	2022	12 080	1 656								12 080	1 656
Учено в составе доходных вложений материальные ценности - всего, в том числе:	5 220	2023											
	5 230	2022											
Здания, сооружения	5 221	2023											
	5 231	2022											
Машины и оборудование, инструмент	5 222	2023											
	5 232	2022											
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 223	2023											
	5 233	2022											
Прочие основные средства	5 224	2023											
	5 234	2022											
Транспортные средства	5 225	2023											
	5 235	2022											
Земельные участки и объекты природопользования	5 226	2023											
	5 236	2022											

формулы

2.2. 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5 240	2023	5 074	13	(5 087)	-	-
	5 250	2022	5 074	1	-	(10 945)	(5 870)
<i>Здания, сооружения</i>	5 241	2023	5 074	13	(5 087)	-	-
	5 251	2022	5 074	1	-	(10 945)	(5 870)
<i>Машины и оборудование, инструмент</i>	5 242	2023	-	-	-	-	-
	5 252	2022	-	-	-	-	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5 243	2023	-	-	-	-	-
	5 253	2022	-	-	-	-	-
<i>Прочие основные средства</i>	5 244	2023	-	-	-	-	-
	5 254	2022	-	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	5 245	2023	-	-	-	-	-
	5 255	2022	-	-	-	-	-
<i>Земельные участки и объекты</i>	5 246	2023	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Итого		561 891	625 736	631 914
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	550 454	612 782	618 960
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	160	1 677	1 677
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 277	11 277	11 277
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5289	-	-	-

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило		Исчисление резерва (-)/ Восстановление резерва (+)	Курсовая разница (+/-)	перевод из срочной и краткосрочную задолженность +/-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)		
					и результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операциям) (*)	и процентов, штрафы и иные начисления (*)						погашение (-)	спливание на финансовый результат (-)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2022	40 654	-	-	-	-	-	(49 034)	-	-	-	-
Получатели и заказчики	5502	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2022	40 654	-	-	-	-	-	(40 754)	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие по займам и векселям	5504	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5505	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	2023	517 526	(72)	190	-	(1 601)	-	72	-	516 954	(72)	
	5530	2022	447 768	(60)	104 067	-	(35 141)	-	(12)	-	516 694	(72)	
	5511	2023	516 361	(48)	-	-	-	48	-	-	516 811	(48)	
Получатели и заказчики	5531	2022	446 849	(48)	103 877	-	(34 365)	-	-	-	516 561	(48)	
	5512	2023	143	(12)	-	-	(51)	-	12	-	92	(12)	
Авансы выданные	5532	2022	195	-	-	-	(52)	-	(12)	-	143	(12)	
	5513	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие по займам и векселям	5533	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	2023	1 022	(12)	190	-	-	-	12	-	1 212	(12)	
Прочие дебиторы	5534	2022	724	(12)	190	-	(724)	-	-	-	190	(12)	
	5500	2023	517 526	(72)	190	-	(1 601)	-	72	-	516 915	(72)	
	5520	2022	488 422	(60)	(104 067)	-	(35 141)	-	(12)	-	516 694	(72)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 540	128 056	128 056	154 503	154 479	154 838	154 778
Покупатели и заказчики	5 541	128 056	128 056	154 479	154 479	154 814	154 766
Авансы выданные	5 542			12		12	12
Проценты по займам и векселям	5 543	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5 544			12		12	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долго- срочной в кратко- срочную задолжен- ность + / -	
				в результате хозяйствен- вых операций (сумма долга по сделке по операциям) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение (-)	справание на финансовый результат (*) (-)		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2023							
	5 571	2022							
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 552	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 572	2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Векселя к уплате</i>	5 553	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 573	2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5 554	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 574	2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	5 555	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 575	2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5 556	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 576	2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	5 557	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 577	2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	5 558	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 578	2022	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	2023	6 445	7 839	(6 445)	(6 445)	7 839	7 839	-
	5 580	2022	3 854	3 613	(1 022)	(1 022)	3 613	6 445	-
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 561	2023	619	588	(619)	(619)	588	588	-
	5 581	2022	611	619	(611)	(611)	619	619	-
<i>Векселя к уплате</i>	5 562	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	2022	-	-	-	-	-	-	-

Задолженность по оплате труда	5 563	2023	140			(140)	-	-	
	5 583	2022	114	140	-	(114)	-	-	140
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 564	2023	73	3		(73)	-	-	3
	5 584	2022	80	73	-	(80)	-	-	73
Задолженность по налогам и сборам	5 565	2023	5 613	7 226	-	(5 613)	-	-	7 226
	5 585	2022	2 832	2 781	-		-	-	5 613
Авансы полученные	5 566	2023			-		-	-	-
	5 586	2022	217		-	(217)	-	-	-
Прочие кредиторы	5 567	2023		22	-		-	-	22
	5 587	2022			-		-	-	-
Итого	5 550	2023	6 445	7 839		(6 445)	-	x	7 839
	5 570	2022	3 854	3 613	-	(1 022)	-	x	6 445

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего, в том числе:	5 590	-	-	17
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 591	-	-	-
<i>Векселя к уплате</i>	5 592	-	-	-
<i>Задолженность перед зависимыми обществами</i>	5 593	-	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5 594	-	-	-
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	5 595	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5 596	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	5 597	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	5 598	-	-	17

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Материальные затраты	5 610		
Расходы на оплату труда	5 620	1 982	1 669
Отчисления на социальные нужды	5 630	604	509
Амортизация	5 640	47 816	49 367
Прочие затраты	5 650	12 554	17 583
Итого по элементам	5 660	62 956	69 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	-
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		-	-
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	62 956	69 128

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе	5 700	2023	275 518	13 483	(20 308)		268 603
Оценочные обязательства - всего, в том числе		2022	302 446	307	(8 914)	(18 331)	275 518
Долгосрочные оценочные обязательства		2023	275 391	13 145	(19 933)		268 603
Долгосрочные оценочные обязательства		2022	302 327		(8 605)	(18 331)	275 391
Резерв на гарантийное обслуживание		2023					
Резерв на гарантийное обслуживание		2022					
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		2023	275 391	13 145	(19 933)		268 603
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		2022	302 327		(8 605)	(18 331)	275 391
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности		2023					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности		2022					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2023					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2022					
Резерв по налоговым претензиям		2023					
Резерв по налоговым претензиям		2022					
Резерв по неиспользованным отпускам		2023					
Резерв по неиспользованным отпускам		2022					
Резерв по премиям (квартальным и годовым)		2023					
Резерв по премиям (квартальным и годовым)		2022					
Резерв по судебным искам		2023					
Резерв по судебным искам		2022					
Прочие оценочные обязательства		2023					
Прочие оценочные обязательства		2022					

Краткосрочные оценочные обязательства	2023	127	338	(465)	(0)
Краткосрочные оценочные обязательства	2022	119	307	(299)	127
Резерв на гарантийное обслуживание	2023				
Резерв на гарантийное обслуживание	2022				
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель	2023				
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель	2022				
Резерв на подготовку реструктуризацию деятельности	2023				
Резерв на подготовку реструктуризацию деятельности	2022				
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров	2023				
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров	2022				
Резерв по налоговым претензиям	2023				
Резерв по налоговым претензиям	2022				
Резерв по неиспользованным отпускам	2023	127	338	(465)	(0)
Резерв по неиспользованным отпускам	2022	119	307	(299)	127
Резерв по премиям (квартальным и годовым)	2023				
Резерв по премиям (квартальным и годовым)	2022				
Резерв по судебным искам	2023				
Резерв по судебным искам	2022				
Прочие оценочные обязательства	2023				
Прочие оценочные обязательства	2022				

**10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2023 г.**

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			-	-	
Счета в банках			98	-	
Филиал ПАО Банк ВТБ	Расчетный счет	RUR	98	-	
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			98	-	

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
11.1. Со сроком погашения более 12 месяцев	0	0	0
Резерв на восстановление нарушенных земель в аренде			
Программное обеспечение			
Технологическое проектирование, НИР, ПИР			
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев	0	4	2
Программное обеспечение		4	2
Всего	0	4	2

12. Расшифровка отложенных видов активов

стр.27

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	31 170	6 234	36 345	7 269
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	22 545	4 509	25 770	5 154
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	8 625	1 725	8 940	1 788
по прочим;	-	-	1 635	327
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	805	161	1 025	205
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	805	161	1 025	205
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	135	27
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуска, премии и прочее;	-	-	20	4
по оценке активов и обязательств;	-	-	40	8
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	10 945	2 189	10 945	2 189
Итого отложенный налоговый актив	42 920	8 584	48 510	9 702

фсбУ6/20

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.
Статья		

	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	41 835	8 367	87 490	17 498
по нематериальным активам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим; расходов по лицензиям;	41 835	8 367	87 490	17 498
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским курсовых и прочих разниц при приобретении товарно- материальных ценностей; по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по иным резервам;	-	-	-	-
по налоговым кредитам;	-	-	-	-
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого отложенное налоговое обязательство	41 835	8 367	87 490	17 498

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2023				2022			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти								
Добыча газа								
Геологоразведка								
Переработка нефти								
Производство нефтепродуктов								
Продажа нефти								
Продажа газа								
Продажа нефтепродуктов								
Продажа прочих товаров								
Услуги - транспортировка нефти								
Услуги - транспортировка нефтепродуктов								
Услуги - транспортировка прочих								
Услуги прочие								
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*								
Прочее (аренда)	86 894		59 369	7 525	87 893		65 620	22 073
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Итого:	86 894		59 369	7 525	87 893		65 620	22 073

* Расшифровка себестоимости продаж и финансового результата по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств, выручка по которым признана способом "по мере

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	2023				2022			
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль		
Итого								

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2023	2022
Итого	3 587	3 508
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	70	70
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	160	75
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	376	369
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам		
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	13	26
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев	2	2
Расходы - Управленческие услуги	2 825	2 841
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.		
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	112	111
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	7	14
Расходы - Прочие расходы	22	

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2023	2022
Итого	11	2
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	11	2

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	2023	2022
Итого	27 570	22 046
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)		916
Доходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	19 933	18 331
Доходы от реализации - Прочие активы	132	1 197
Доходы - Прочее выбытие - Основные средства	144	1 058
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	71	
Доходы от реализации - Основные средства	1 364	457
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	1 804	
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	21	70
Прибыль - Прошлые периоды		17
Доходы - Формирование и корректировка резерва под обесценение ОС и других внеоборотных активов	4 101	

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	2023	2022
Итого	37 612	31 379
Расходы - Амортизация - Нематериальные активы	2	5
Расходы - Амортизация - Основные средства	6 541	8 317
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (01 счет)	3 051	1 387
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (97 счет)	99	605
Расходы - Аренда - Прочая	4 322	1 477
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	485	
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности		742
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	7 507	14 089
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	6 678	
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	1 391	1 262
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	286	130
Расходы от реализации - Основные средства		
Расходы от реализации - Прочие активы		
Расходы - Прочие расходы	9	1 699
Расходы - Услуги - Прочие услуги	54	
Расходы - Резерв по сомнительным долгам		12
Расходы - Ремонт основных средств - Текущий ремонт прочих основных средств	53	51
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев	9	7
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	32	33
Расходы - Энергозатраты - Все виды	72	67
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	326	214
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	125	733
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	421	379
Расходы по налогам и сборам - Транспортный налог	70	56
Расходы - Списание дебиторской задолженности	684	
Убытки - Прошлые периоды		-5
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	2 969	109
Расходы - Прочее выбытие - Прочие активы	2 426	
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам		10

22. Постоянный налоговый расход (доход)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		2023	2022
По расходам:		10 870	30 917
Расходы, не учитываемые для налогообложения	20%	10 870	30 917
Расходы, не учитываемые для налогообложения	0%		
Расходы, не учитываемые для налогообложения			
Нормируемые расходы	20%	-	-
Нормируемые расходы	0%		
Нормируемые расходы			
Безвозмездная передача активов	20%	-	-
Безвозмездная передача активов	0%		
Безвозмездная передача активов			
Прочие	20%	-	-
Прочие	0%		
Прочие			
По доходам:			(20 502)
Доходы, не учитываемые для налогообложения	20%		(20 502)
Доходы, не учитываемые для налогообложения	0%		
Доходы, не учитываемые для налогообложения			
Прочие	20%	-	-
Прочие	0%		
Прочие			
Итого		10 870	10 415

23. Изменение отложенных налоговых обязательств

23.1. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	2023		2022	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	(5 175)	(1 035)	(1 437)	(287)
несопадаения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	(4 890)	(978)	(1 280)	(256)
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	(285)	(57)	(157)	(31)
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несопадаения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	(220)	(44)	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	(220)	(44)	-	-
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	(70)	(14)	12	2
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуска, премии и прочее;	(125)	(25)	9	2
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по государственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого	(5 590)	(1 118)	(1 416)	(283)

23.2. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	2023	2022

	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	(45 695)	(9 139)	(44 520)	(8 904)
по нематериальным активам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	(45 695)	(9 139)	(44 520)	(8 904)
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	-	-	-	-
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по иным резервам;	-	-	-	-
по налоговым кредитам;	-	-	-	-
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов; по прочим;	-	-	-	-
Итого	(45 695)	(9 139)	(44 520)	(8 904)

24. стр 2453 Ф2 Налог на прибыль прошлых лет

Налог на прибыль прошлых лет	за 2023 г.		за 2022 г.	
	содержание	сумма	содержание	сумма
налог на прибыль за 2020 г.				
налог на прибыль за 2021г.				9

24. стр 2460 Ф2 Отложенные налоговые активы и обязательства, переведеннь

	за 2023 г.		за 2022 г.	
	содержание	сумма	содержание	сумма
Временные разницы прошлых периодов переведены в постоянные при выбытии активов		-9		-274

24. стр 2451 Ф2 Штрафы и пени по налогам

	за 2023 г.		за 2022 г.	
	содержание	сумма	содержание	сумма

25. Виды и объемы операций со связанными сторонами

Вид операции	Дочерние общества		Преобладающее (участвующее) общество		Зависимые общества	
	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²
Аренда имущества						
Арендные платежи			70	70		
Управленческие услуги						

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2023 г. ¹

Вид операции	Дочерние общества	Преобладающее (участвующее) общество	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Аренда имущества		128 056	341 277	469 333	01.02.2024
Реализация ОС		897	38 906	39 803	01.02.2024
Прочие работы, услуги		3 092	3 553	6 645	01.02.2024
ИТОГО по дебету	0	132 045	383 736	515 781	
Арендные платежи		7	7	7	01.02.2024
Прочие услуги			581	581	01.02.2024
ИТОГО по кредиту	0	7	581	588	

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2022 г. ²

Вид операции	Дочерние общества	Преобладающее (участвующее) общество	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Аренда имущества	0	154 479	292 322	446 801	31.12.2023
Реализация нефти и газа			295	295	31.12.2023

Реализация ОС и драгтивов	0	22 900	22 900	31.03.2023
Прочие услуги	0	1 461	1 461	31.03.2023
ИТОГО по дебету	0	316 978	471 457	
Арендные платежи	7		7	01.02.2023
Прочие услуги	0	580	580	01.02.2023
Заработная плата	0	0	0	11.01.2023
Страховые взносы	0	4	4	11.01.2023
ИТОГО по кредиту	0	584	591	

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2021 г.⁴

Вид операции	Дочерние общества	Преобладающее (участвующее) общество	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Аренда имущества		154 766	202 388	357 154	31.12.2022
Реализация нефти и газа			295	295	31.12.2022
Реализация ОС			19 839	19 839	31.03.2022
Прочие услуги				0	31.12.2022
ИТОГО по дебету	0	154 766	222 522	377 288	
Аренда имущества		7		7	01.02.2022
Прочие услуги			563	563	01.02.2022
Заработная плата			5	5	11.01.2022
Страховые взносы			2	2	11.01.2021
ИТОГО по кредиту	0	7	573	580	

Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	Дочерние общество		Преобладающее (участвующее) общество		Другие связанные стороны	
	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²	за 2023 г. ¹	за 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций	0	0	22 322	173	4 154	31 129
от продажи продукции, товаров, работ и услуг					250	

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,				243	5 552	33 708
комиссионных и иных аналогичных платежей от перепродажи финансовых вложений				0	1 322	414
прочие поступления						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги				-70	-2 970	-2 861
процентов по долговым обязательствам						
прочие платежи					0	-132
Денежные потоки от инвестиционных операций	0	0	0	0	601	0
от продажи в оборотных активов (кроме финансовых вложений)				0	601	0
Денежные потоки от финансовых операций	0	0	0	0	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению						
прибыли в пользу собственников (участников)						

27. Расчет чистых активов

Активы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Нематериальные активы		2	7
2	Основные средства	244 921	316 120	411 823
3	Незавершенное строительство		5 075	5 074
4	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	10 486	18 178	17 468
7	Запасы	819	6 709	6 958
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	516 115	447 942	378 196
10	Денежные средства	98	123	170
11	Прочие оборотные активы	-	-	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету	772 439	794 149	819 696

Пассивы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
14	Прочие долгосрочные обязательства	276 970	292 889	328 790
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
16	Кредиторская задолженность	7 839	6 445	3 854
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
18	Резервы предстоящих расходов		127	119
19	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету	284 809	299 461	332 763
	Стоимость чистых активов	487 630	494 688	486 933

2.4. Корректировка строк отчетности 2023 года за 2022 год

В связи с началом применения программы 1С 8 и 1С - ЗПУ ДЗО 3.1 – «Зарплата и управление персоналом» и внесенных в связи с этим изменений в Учетную политику с 1 января 2023 года в бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год отражено изменение показателей отложенных активов, нераспределенной прибыли и капитала. Указанные изменения связаны с исправлением существенной ошибки в результате не отражения временной разницы при признании в бухгалтерском учете обесценения по объектам капитальных вложений на 31.12.2021 г. Исправление существенной ошибки привело к изменению показателей отложенных активов, нераспределенной прибыли, капитала и чистых активов Общества в отчетности за 2023 г по состоянию на 31.12.2022 г.

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 29 «Корректировка строк отчетности на 31.12.2023 г.».

29. Корректировка строк отчетности на 31.12.2023 г.

Бухгалтерский баланс.

Остатки на 31.12.2022

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	6968	2734	9702
	<i>Исправление существенной ошибки</i>	-	2734	-
1100	ИТОГО по разделу I:	6968	2734	9702
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	491944	2734	494678
	<i>Исправление существенной ошибки</i>	-	2734	-
1300	ИТОГО по разделу III:	491954	2734	494688
1600 1700	БАЛАНС	791415	2734	794149

Отчет о финансовых результатах.

Данные по графе «За Январь – Декабрь 2022 г.»

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	СПРАВОЧНО:			
2530	<i>Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода</i>		2734	2734
2500	Совокупный финансовый результат периода	5021	2734	7755

Отчет об изменениях капитала.

Данные по разделу 1 «Отчет об изменениях капитала»

Код строки в 2023	Код строки в 2022	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Данные по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»					
3210	3310	Увеличение капитала - всего	5021	2734	7755
3213	3313	в том числе доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	-	2734	2734
3200	3300	Величина капитала на 31 декабря 2022	491944	2 734	494678
Данные по графе «Итого»					
3210	3310	Увеличение капитала - всего	5021	2734	7755
3213	3313	в том числе доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	-	2734	2734
3200	3300	Величина капитала на 31 декабря 2022	491954	2 734	494688

Данные по разделу 3 «Чистые активы»

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3600	Чистые активы на 31 декабря 2022	491954	2734	494688