

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 2023г.	186 983	(30 437)	531	-	-	(9 522)	-	-	-	187 514	(39 959)
	5110	за 2022г.	186 983	(20 925)	-	-	-	(9 512)	-	-	-	186 983	(30 437)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	118	(52)	-	-	-	(13)	-	-	-	118	(65)
	5111	за 2022г.	118	(39)	-	-	-	(13)	-	-	-	118	(52)
Сейсморазведочные работы 3Д	5102	за 2023г.	97 250	(18 758)	-	-	-	(5 003)	-	-	-	97 250	(23 761)
	5112	за 2022г.	97 250	(13 754)	-	-	-	(5 004)	-	-	-	97 250	(18 758)
Лицензии	5103	за 2023г.	89 615	(11 627)	531	-	-	(4 506)	-	-	-	90 146	(16 133)
	5113	за 2022г.	89 615	(7 132)	-	-	-	(4 495)	-	-	-	89 615	(11 627)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Пронюшкин Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 691 660	(589 523)	22 498	(5 487)	5 487	(186 293)	-	-	-	1 708 671	(770 329)
	5210	за 2022г.	1 524 229	(419 998)	172 433	(5 002)	4 845	(174 370)	-	-	-	1 691 660	(589 523)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2023г.	1 414 330	(462 379)	11 175	-	-	(146 780)	-	-	-	1 425 505	(609 159)
	5211	за 2022г.	1 265 792	(329 097)	148 538	-	-	(133 282)	-	-	-	1 414 330	(462 379)
Здания	5202	за 2023г.	11 919	(4 621)	391	-	-	(1 051)	-	-	-	12 310	(5 672)
	5212	за 2022г.	11 919	(3 395)	-	-	-	(1 226)	-	-	-	11 919	(4 621)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	264 931	(122 154)	10 742	(5 487)	5 487	(38 406)	-	-	-	270 186	(155 073)
	5213	за 2022г.	245 480	(86 797)	23 825	(4 374)	4 374	(39 731)	-	-	-	264 931	(122 154)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	433	(343)	190	-	-	(49)	-	-	-	623	(392)
	5214	за 2022г.	363	(229)	70	-	-	(114)	-	-	-	433	(343)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	47	(26)	-	-	-	(7)	-	-	-	47	(33)
	5215	за 2022г.	675	(480)	-	(628)	471	(17)	-	-	-	47	(26)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	32 282	36 597	(11 345)	(22 496)	35 038
	5250	за 2022г.	94 492	127 828	(17 605)	(172 433)	32 282
в том числе:							
Беляевское м/р Сквжина 52 (реконструкция под поглощающую)	5241	за 2023г.	311	190	-	-	501
	5251	за 2022г.	-	311	-	-	311
Богомягковское м/р Обустройство скважины 302	5242	за 2023г.	2 771	6 878	(3 873)	(5 776)	-
	5252	за 2022г.	-	2 771	-	-	2 771
Беляевское м/р ПИР на реконстр.скважины или нов.нагнетат.	5243	за 2023г.	700	-	-	-	700
	5253	за 2022г.	700	-	-	-	700
Беляевское м/р Пункт сбора нефти. 3-я очередь (к распр.)	5244	за 2023г.	6 125	144	-	-	6 269
	5254	за 2022г.	-	6 125	-	-	6 125
Южно-Беляевское м/р Обустройство скважины 304	5245	за 2023г.	1 000	599	-	-	1 599
	5255	за 2022г.	-	1 000	-	-	1 000
Беляевское м/р ПИР на реконстр.скважин (бурение бок.ств.)	5246	за 2023г.	-	2 500	-	-	2 500
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Беляевское м/р Куст 4 (к распр.на объекты КС)	5247	за 2023г.	6 138	319	-	-	6 457
	5257	за 2022г.	-	6 138	-	-	6 138
Беляевское м/р Сквжина водозаборная №1-ВТН	5248	за 2023г.	52	25	-	(77)	-
	5258	за 2022г.	-	52	-	-	52
Беляевское м/р Реконструкция скважин	5249	за 2023г.	-	5 336	-	(5 321)	15
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Беляевское м/р Сквжина 30		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	62 159	1 553	-	(63 712)	-
Беляевское м/р Сквжина 31		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 376	56 643	-	(59 019)	-
Беляевское м/р Обустройство скважин 30, 31		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 556	4 895	(5 606)	(3 845)	-
Беляевское м/р Куст 2 Обустройство скважин 28, 29		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	8 786	234	(4 119)	(4 901)	-
Беляевское м/р Куст 2 Обустройство скважин 28, 29 Наружные сети канализации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 214	-	(3 214)	-
Беляевское м/р Сквжина 30 Производственная площадка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 494	-	(3 494)	-
Беляевское м/р Сквжина 30 Технологический трубопровод		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 150	-	(8 150)	-
Беляевское м/р Сквжина 30 Автопроезд с водоотводными сооружениями		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 203	-	(2 203)	-
Монтаж оборудования и его составляющие		за 2023г.	5 628	8 600	(4)	(9 687)	4 537
		за 2022г.	5 674	14 988	-	(15 034)	5 628
Оборудование к установке		за 2023г.	7 813	5 271	(6 595)	(407)	6 082
		за 2022г.	2 804	11 872	(6 863)	-	7 813
Прочее оборудование		за 2023г.	1 744	3 904	(873)	(1 228)	3 547
		за 2022г.	7 437	4 185	(1 017)	(8 861)	1 744
Авансы под приобретение основных средств		за 2023г.	-	2 831	-	-	2 831
		за 2022г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 321	650
в том числе:			
Беляевское м/р Скважина 22 нефтяная эксплуатационная	5261	1 162	-
Беляевское м/р Скважина 55 разведочная	5262	2 384	-
Беляевское м/р Скважина 27 нефтяная эксплуатационная	5263	1 776	-
Беляевское м/р Куст 2 ВЛ-10кВ	5264	-	267
Беляевское м/р Куст 2 Комплектная трансформаторная подстанция КТПКт-160/10/0,4-вк	5265	-	214
Беляевское м/р Система видеонаблюдения	5266	-	169
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 254	1 254	1 254
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	7 032	8 485	10 062
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Пронюшкин Денис

Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	981 439	-	362 759	(24 245)	-	-	-	1 319 953	-
	5311	за 2022г.	654 540	-	353 549	(26 650)	-	-	-	981 439	-
в том числе:											
Акции АО "Пермоблнефть"	5302	за 2023г.	6 013	-	-	-	-	-	-	6 013	-
	5312	за 2022г.	6 013	-	-	-	-	-	-	6 013	-
Доля ООО "Загорский"	5303	за 2023г.	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5313	за 2022г.	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
Займ АО "Пермоблнефть" дог.Ф-26 от 07.11.2018 (до 31.12.2025)	5304	за 2023г.	445 013	-	-	(18 830)	-	-	-	426 183	-
	5314	за 2022г.	445 013	-	-	-	-	-	-	445 013	-
Займ АО "Пермоблнефть" дог.Ф-59 от 08.11.2022 (до 31.12.2025)		за 2023г.	163 339	-	133 804	-	-	-	-	297 143	-
		за 2022г.	-	-	163 339	-	-	-	-	163 339	-
Займ ООО "Загорский" дог.Ф-37/№3 от 03.03.2020 (до 01.12.2036)		за 2023г.	364 074	-	228 955	(5 415)	-	-	-	587 614	-
		за 2022г.	200 514	-	190 210	(26 650)	-	-	-	364 074	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	981 439	-	362 759	(24 245)	-	-	-	1 319 953	-
	5310	за 2022г.	654 540	-	353 549	(26 650)	-	-	-	981 439	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Пронюшкин Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

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	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	33 833	-	33 833	3 148 536	(3 135 270)	-	-	X	47 099	-	47 099
	5420	за 2022г.	48 100	-	48 100	2 946 746	(2 961 013)	-	-	X	33 833	-	33 833
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	123	-	123	6 128	(6 007)	-	-	47	244	-	244
	5421	за 2022г.	78	-	78	10 393	(10 348)	-	-	67	123	-	123
Готовая продукция	5402	за 2023г.	33 710	-	33 710	2 659 591	(2 646 446)	-	-	-	46 855	-	46 855
	5422	за 2022г.	48 022	-	48 022	2 594 933	(2 609 244)	-	-	-	33 710	-	33 710
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	482 817	(482 817)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	320 633	(320 633)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	20 787	(20 787)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Пронюшкин Денис

Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	170 835	-	-	76 104	9 632	-	-	-	-	-	-	237 307	-
	5521	за 2022г.	120 925	-	-	49 910	-	-	-	-	-	-	-	170 835	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% по договору займа АО "Пермоблнефть" дог.Ф-26 от 07.11.2018 (до 31.12.2025)	5505	за 2023г.	169 877	-	-	48 530	9 632	-	-	-	X	X	208 775	-	
	5525	за 2022г.	120 925	-	-	48 952	-	-	-	-	X	X	169 877	-	
% по договору займа АО "Пермоблнефть" дог.Ф-59 от 08.11.2022 (до 31.12.2025)	5506	за 2023г.	958	-	-	27 574	-	-	-	-	X	X	28 532	-	
	5526	за 2022г.	-	-	-	958	-	-	-	-	X	X	958	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	263 364	-	5 037 760	47 137	(4 743 367)	-	-	-	-	20 994	625 888	-	
	5530	за 2022г.	302 822	-	4 457 497	34 346	(4 543 492)	-	-	-	-	12 191	263 364	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	188 614	-	4 504 893	-	(4 295 941)	-	-	-	-	-	397 566	-	
	5531	за 2022г.	279 621	-	4 045 095	-	(4 136 102)	-	-	-	-	-	188 614	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	49 137	-	339 587	-	(377 678)	-	-	-	-	-	11 046	-	
	5532	за 2022г.	7 102	-	366 316	-	(324 281)	-	-	-	-	-	49 137	-	
Прочая	5513	за 2023г.	22 451	-	6 429	-	(24 678)	-	-	-	-	20 994	25 196	-	
	5533	за 2022г.	14 472	-	46 086	-	(50 298)	-	-	-	-	12 191	22 451	-	
% по договору займа ООО "Загорский" дог.Ф-37/№3 от 03.03.2020 (до 01.12.2036)	5514	за 2023г.	3 162	-	-	47 137	(45 070)	-	-	-	X	X	5 229	-	
	5534	за 2022г.	1 627	-	-	34 346	(32 811)	-	-	-	X	X	3 162	-	
ООО "ЭТП ГПБ" Задаток за участие в аукционе	5515	за 2023г.	-	-	186 851	-	-	-	-	-	X	X	186 851	-	
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	434 199	-	5 037 760	123 241	(4 733 735)	-	-	X	-	20 994	863 195	-	
	5520	за 2022г.	423 747	-	4 457 497	84 256	(4 543 492)	-	-	X	-	12 191	434 199	-	

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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	-	6 814
	5571	за 2022г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	-	6 814
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	-	6 814
	5574	за 2022г.	6 814	-	-	-	-	-	-	-	-	6 814
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	258 997	4 678 408	3 737	(4 406 192)	-	-	-	(20 994)	-	513 956
	5580	за 2022г.	400 369	3 772 036	-	(3 901 217)	-	-	-	(12 191)	-	258 997
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	37 037	1 104 348	-	(1 028 303)	-	-	-	-	-	113 082
	5581	за 2022г.	155 132	1 002 320	-	(1 120 415)	-	-	-	-	-	37 037
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	213 533	3 102 529	-	(2 896 822)	-	-	-	(20 994)	-	398 246
	5583	за 2022г.	243 028	2 698 572	-	(2 715 876)	-	-	-	(12 191)	-	213 533
кредиты	5564	за 2023г.	-	399 924	3 737	(403 661)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	8 427	71 607	-	(77 406)	-	-	-	-	-	2 628
	5586	за 2022г.	2 209	71 144	-	(64 926)	-	-	-	-	-	8 427
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	265 811	4 678 408	3 737	(4 406 192)	-	X	-	(20 994)	-	520 770
	5570	за 2022г.	407 183	3 772 036	-	(3 901 217)	-	X	-	(12 191)	-	265 811

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2024

**Пронюшкин Денис
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 059	6 515
Расходы на оплату труда	5620	56 096	58 351
Отчисления на социальные нужды	5630	15 000	12 139
Амортизация	5640	186 304	174 384
Прочие затраты	5650	3 020 114	2 807 381
Итого по элементам	5660	3 282 573	3 058 770
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 145)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	14 312
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 269 428	3 073 082

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)



Пронюшкин Денис

Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 073	6 938	(6 089)	(46)	3 876

Руководитель

(подпись)

Пронюшкин Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «РИД Ойл-Пермь»
за 2023 год**

г. Пермь

Содержание

8	Общая информация.....	3
8.1	Общая информация об ООО «РИД Ойл-Пермь»	3
8.2	Основные виды деятельности	4
8.3	Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	4
9	Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	5
9.1	Учетная политика	5
9.2	События после отчетной даты.....	5
9.3	Оценочные обязательства, условные обязательства	5
10	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	7
10.1	Нематериальные активы	7
10.2	Нематериальные поисковые активы.....	7
10.3	Материальные поисковые активы.....	8
10.4	Результаты исследований и разработок	9
10.5	Капитальные вложения.....	9
10.6	Основные средства (ОС).....	10
10.7	Учет аренды.....	12
10.8	Финансовые вложения	12
10.9	Расчет налога на прибыль	13
10.10	Прочие внеоборотные активы	15
10.11	Запасы.....	15
10.12	Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам	16
10.13	Дебиторская и кредиторская задолженность	17
11	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	17
11.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
11.2	Прочие доходы и расходы	19
12	Пояснения к отчету об изменении капитала	19
13	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	19
14	Специальные пояснения.....	20
14.1	Информация о связанных сторонах.....	20
14.2	Информация о существенных ошибках	22
15	Дополнительные пояснения.....	22
15.1	Информация об экологической деятельности	22
15.2	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	22
15.3	Информация о прекращаемой деятельности.....	23
16	Допущение непрерывности деятельности.....	23
17	Риски хозяйственной деятельности	23
18	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....	23

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение 1 «Расшифровка строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах»

8 Общая информация

8.1 Общая информация об ООО «РИД Ойл-Пермь»

Общество с ограниченной ответственностью «Разведка Инновация Добыча Ойл-Пермь» (сокращенное фирменное название – ООО «РИД Ойл-Пермь») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес (местонахождение): 614990, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а.

ООО «РИД Ойл-Пермь» (далее – Общество) зарегистрировано в г. Перми, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 03.03.2016 г., регистрационный номер 1165958064051.

Доли в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2023 года распределены между участниками следующим образом:

- ООО «РИД Ойл» – 2,38 %, номинальная стоимость доли 9,9 тыс. руб.;
- ООО «ПФПГ» – 0,02 %, номинальная стоимость доли 0,1 тыс. руб.;
- МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ» – 42,60%, номинальная стоимость доли 177,45 тыс. руб.;
- Лобанова Нина Михайловна – 5%, номинальная стоимость доли 20,83 тыс. руб.;
- Катошин Анатолий Федорович - 5%, номинальная стоимость доли 20,83 тыс. руб.;
- ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ "ЦИТАДЕЛЬ ПЛЮС" - 45%, номинальная стоимость доли 187,43 тыс. руб. Управление паевым инвестиционным фондом осуществляет ООО Управляющая компания "РУСКАПИТАЛ».

Среднесписочная численность работающих в ООО «РИД Ойл-Пермь» в 2023 году составила 42 человека, за 2022 г. – 43 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось Финансовым директором/главным бухгалтером, заместителем главного бухгалтера и бухгалтером.

Бухгалтерский учет, формирование бухгалтерских регистров ведется с применением средств вычислительной техники и использованием программ «1С: Бухгалтерия» версия 8.3. и «1С: Зарплата и кадры» версия 8.3.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество будет 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 (допущение непрерывной деятельности).

8.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья.

Информация о действующих лицензиях:

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02594 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Беляевское м/р), срок действия до 01.07.2036 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02791 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Богомяжковское м/р), срок действия до 20.05.2041 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02804 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Южно-Беляевское м/р), срок действия до 28.09.2041 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 000459 НП на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Северо-Добрянский участок), срок действия до 25.02.2027 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 015424 ВЭ на разведку и добычу подземных вод (вблизи с. Беляевка Оханский городской округ Пермского края), срок действия до 09.06.2048 года.

8.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества. Решения общего собрания участников Общества принимаются большинством голосов от общего числа голосов участников Общества, за исключением вопросов, для принятия решений по которым Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом Общества предусмотрено квалифицированное большинство голосов либо единогласие участников Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров.

В состав Совета директоров в 2023 году избраны (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 30.04.2023):

Кузяев Андрей Равелевич
Катошин Анатолий Фёдорович
Килейко Дмитрий Евгеньевич
Трутнев Дмитрий Юрьевич
Титова Елена Николаевна

В Обществе действует Ревизор: Боталова Галина Александровна (Руководитель департамента внутреннего аудита и контроля ООО «ПФП-группа»).

Ревизор избран Общим собранием участников ООО «РИД Ойл-Пермь» (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 30.04.2023).

Аудитором Общества на 2023 год является ООО "АГЕНТСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО" - ОГРН 1026602952750 (Протокол очередного общего собрания участников ООО «РИД Ойл-Пермь» от 30.04.2023).

Единоличными Исполнительными органами Общества в 2023 году являлись:

Президент Килейко Дмитрий Евгеньевич,

Генеральный директор Пронюшкин Денис Владимирович.

9 Учетная политика и принципы формирования отчетности

9.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом Общества от 30.12.2021 № 71 (с изменениями и дополнениями).

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2023 не допущено.

9.2 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе.

Существенная информация

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

9.3 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,
- б) в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$$\text{SUM} \left(\frac{\text{К} \times \text{ЗП}}{\text{дн} \times \text{ср}} \right),$$

где К - количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска
дн

за период с начала работы на конец каждого квартала;

ЗП - среднедневной заработок сотрудника.
ср

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставок страховых взносов.

Информация в отношении оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды, пользователь недр по окончании эксплуатации месторождения обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды пользователь недр по истечению срока действия лицензии обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Общество обладает лицензиями на право разведки и добычи углеводородного сырья (максимальный срок действия по Беляевскому участку - до 01.07.2036 года, по Богомягковскому участку – до 20.05.2041, по Южно-Беляевскому участку – 28.09.2041).

В связи со ст. 10 условий недропользования, ст.9.3.2, 9.3.3 Проекта пробной эксплуатации Беляевского нефтяного месторождения, Общество по окончании разработки должно провести работы по ликвидации объектов обустройства и инфраструктуры, провести рекультивацию земельных участков. По Богомягковскому и Южно-Беляевскому участкам – по аналогии. Определить величину затрат на отчетную дату не представляется возможным. В этой связи Общество считает обязательство по ликвидации основных средств и поисковых активов и восстановлению окружающей среды условным, без формирования резерва в БУ.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют иные условные обязательства и условные активы.

10 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

10.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Существенная информация

Информация о нематериальных активах за отчетный период раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.5 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2023 года на расходы по обычным видам деятельности было списано 9 522 тыс. руб., в том числе 4 506 тыс. руб. – амортизация лицензии, 5 003 тыс. руб. – списание сейсморазведочных расходов ЗД, 13 тыс. руб. – амортизация Товарного знака "RD".

10.2 Нематериальные поисковые активы

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011).

В поисковые затраты, признаваемые в составе нематериальных поисковых активов, включаются следующие фактические затраты:

- затраты на лицензии на право пользования недрами;
- затраты на геологическую информацию.

При выделении в рамках лицензионного участка недр отдельных месторождений, участков недр, в целях раздельного проведения на них поисково-разведочных работ, учет затрат на геологическую информацию организуется в разрезе выделенных отдельных месторождений (участков недр)

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат на приобретение (создание) поисковых активов согласно перечня фактических затрат, приведенного в ПБУ 24/2011 для оценки поисковых активов при их признании.

В отношении нематериальных поисковых активов обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды не признаются.

Существенная информация

Расшифровка строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Северо-Добрянский участок (изучение, поиск, оценка) Лицензия	8	8
Итого:	8	8

10.3 Материальные поисковые активы*Учетная политика*

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011).

В поисковые затраты, признаваемые в составе материальных поисковых активов, включаются следующие фактические затраты:

- затраты на бурение поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на детализационные геолого-геофизические работы, проводимые в указанных скважинах, которые включаются в стоимость скважин в случае перевода скважин в состав основных средств;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель и иные, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке и разведке, связанные с ликвидацией материальных поисковых активов (далее – ликвидационные мероприятия);
- амортизация несовмещенных лицензий;
- амортизация внеоборотных активов, используемых при создании материальных поисковых активов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) материальных поисковых активов, обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

В отношении материальных поисковых активов признаются обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды.

Существенная информация

Материальные поисковые активы по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 гг. у Общества отсутствуют.

10.4 Результаты исследований и разработок

Учетная политика

Учет расходов на НИОКР ведется в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Срок списания определяется самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, но не более 5 лет, при невозможности определения срока полезного использования – срок устанавливается 3 года.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока списания расходов с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Существенная информация

Информация о НИОКР за отчетный период раскрыта в таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.5 Капитальные вложения

Учетная политика

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 26/2020), затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете по мере их осуществления в сумме фактических затрат на приобретение, создание и последующее улучшение и (или) восстановление объектов основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев,
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В фактические затраты при признании капитальных вложений включается в том числе величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в частности по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

Активы, которые числятся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке», могут быть квалифицированы в качестве Инвестиционных активов. Критериями отнесения объекта основных средств к инвестиционному активу являются:

- длительное время подготовки к предполагаемому использованию (более 24 месяцев);
- существенные расходы, требуемые для подготовки к предполагаемому использованию (более 50 млн.руб.).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится анализ активов по состоянию на 31 декабря, числящихся на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или 07 «Оборудование к установке» и при наличии активов, отвечающим вышеуказанным критериям, они переводятся в категорию «инвестиционные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционного актива кроме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление включаются проценты по кредитам займам, непосредственно связанные с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору).

Расходы по арендной плате за земельные участки, на которых осуществляется строительство, подлежат включению в стоимость объектов строительства.

Существенная информация

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный период раскрыта в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценения незавершенных капитальных вложений в Обществе не выявлено.

10.6 Основные средства (ОС)

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Активы, характеризующиеся одновременно вышеуказанными признаками и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, в бухгалтерском учете учитываются на отдельном субсчете к счету «Материалы».

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом.

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

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется Комиссией при признании его в бухгалтерском учете и может быть установлена в сумме, не превышающей 10% от первоначальной стоимости данного объекта.

Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, Общество амортизирует полную стоимость ОС.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета объектов основных средств в Обществе установлен уровень существенности в части ликвидационной стоимости – не менее 300 000 руб.

Переход на ФСБУ6/2020 осуществляется в соответствии с п.49 – производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ6/2020. Разница между суммой накопленной амортизации до пересчета и суммой накопленной амортизации после пересчета относится на нераспределенную прибыль (убыток).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете Комиссией, утвержденной на предприятии, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

В конце отчетного года Комиссия проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Комиссия при необходимости принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно) – ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета объектов основных средств в Обществе установлен уровень существенности – одновременное выполнение следующих условий:

- в части изменения срока полезного использования – не менее 24 месяцев,
- остаточной стоимости единицы учета – не менее 500 000 рублей.

Кроме того, Комиссия при необходимости может пересмотреть срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По статье «Основные средства» в том числе показана информация о незавершенном строительстве, с выделением по отдельной строке.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе основных средств, переведенных на консервацию, отражены объекты Беляевского м/р, связанные со скважиной 52, которая ранее эксплуатировалась для добычи нефти. После вывода из консервации объекты будут использоваться для утилизации попутно добываемой воды.

10.7 Учет аренды

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом МинФина России от 16.10.2018 №208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Суущественная информация

Права пользования активами в 2023 году на признавались.

10.8 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2023 Обществу принадлежит 10 055 823 шт. акций АО «Пермоблнефть», что составляет 100% уставного капитала АО «Пермоблнефть».

Приобретение акций произведено, исходя из стоимости, определенной оценочной компанией «Тереза». С даты проведения оценки до отчетной даты признаков обесценения не установлено.

Общество является учредителем ООО «Загорский», по состоянию на 31.12.2023 Обществу принадлежит 50% доли в его уставном капитале. Признаков обесценения данного финансового вложения по состоянию на 31.12.2023 г. не установлено.

Обществом были выданы АО «Пермоблнефть» долгосрочные займы:

- - по договору Ф-26 от 07.11.2018. Срок погашения займа и начисленных процентов – до 31.12.2025 года. За 2023 год начислены проценты в сумме 48 530 тыс. руб. Информация о сумме непогашенных на 31.12.2023 процентов отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).
- - по договору Ф-59 от 08.11.2022. Срок погашения займа и начисленных процентов – до 31.12.2025 года. За 2023 год начислены проценты в сумме 27 574 тыс. руб. Информация о сумме непогашенных на 31.12.2023 процентов отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).

Обществом был выдан ООО «Загорский» долгосрочный заем по договору Ф-37/№3 от 03.03.2020. Срок погашения займа – до 01.12.2036 года. Начисленные по состоянию на 01 декабря каждого календарного года проценты должны быть выплачены не позднее 25 декабря такого года. За 2023 год начислены проценты в сумме 47 137 тыс. руб. и уплачены в сумме 45 069 тыс.руб., остаток отражен в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности (таблица 5.1).

Информация о финансовых вложениях за отчетный период раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.9 Расчет налога на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(в тысячах рублей)

Существенная информация

Изменение основных показателей за 2023 год относительно 2022 года приведены в таблице:

Показатель	2023	2022	тыс.руб.
			Изменение 2023 к 2022
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	589 234	382 547	206 687
Ставка по налогу на прибыль	20,0	20,0	---
Условный расход по налогу на прибыль	117 847	76 509	41 338
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	1 748	2 470	(722)
Отложенные налоговые активы	---	---	---
Отложенные налоговые обязательства	2 797	(14 500)	17 297
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	122 392	64 479	57 913

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023 год составила 611 961 тыс. руб.

Основными составляющими постоянных разниц за 2023 год являются:

Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2023	2022	2023	2022
Вознаграждение и прочие расходы Совета Директоров	3 041	3 482	608	696
Штрафы, пени и неустойки за нарушение законодательства	771	3 360	154	672
Благотворительность	926	952	185	190
Корпоративные мероприятия, ритуальные услуги	161	306	32	61
Госпошлины (отрицательные результаты ПТД)	555	---	111	---
Платежи за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду сверх норм	507	487	101	97
Прочие	2 785	3 770	557	754
Итого	X	X	1 748	2 470

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2023 являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	x	x	43 530	29 030
Поступления ОНО:	72 501	72 501	(2 797)	14 500
Основные средства	(7 695)	18 332	(1 539)	3 667
Расходы будущих периодов	(18 555)	68 152	(3 711)	13 630
Готовая продукция	13 516	(13 973)	2 703	(2 795)
Прочее	(1 250)	(10)	(250)	(2)
Выбытие ОНО:	---	---	---	---
Остаток на конец	x	x	40 733	43 530

10.10 Прочие внеоборотные активы*Учетная политика*

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- стоимости активов, учтенных на счете 97 и подлежащих списанию в течение длительного периода времени (свыше 12 месяцев), а именно: затраты на предразведочную деятельность, стоимость неисключительного права пользования программными продуктами.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

Существенная информация

В строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены затраты на предразведочную деятельность по участкам, по которым ведутся работы по последующей оценке и возможному участию в конкурсах/аукционах на получение лицензий на право пользования участками недр.

Расшифровка строки 1191 прочих внеоборотных активов:

	тыс. руб.	
Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расходы на геологическую информацию	22 847	27 691
Право использования ПО	93	111
Итого:	22 940	27 802

В связи с высокими рисками не подтверждения запасов и нецелесообразностью инициирования проведения конкурсов/аукционов по приобретению лицензий в декабре 2023 были списаны на счет 91 затраты:

- по геологоразведочным работам на месторождениях АО "НК СНГ" в сумме 2 260 тыс. руб.;

- по геологоразведочным работам на Кунчурихинском участке в сумме 3 814 тыс.руб.

Кроме того, в связи с получением лицензии по Талицкому участку Обществом с ограниченной ответственностью «Загорский», на счет 91 в декабре 2023 были списаны затраты, связанные с получением лицензии на Талицкое м\р в общей сумме 9 052 тыс. руб.

10.11 Запасы*Учетная политика*

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно - требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

ООО «РИД Ойл-Пермь»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**
(в тысячах рублей)

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с п. 36 ФСБУ "Запасы" производится по средней себестоимости единицы учета.

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов Общества, на отдельном субсчете «Специальная одежда» к счету 10 «Материалы» - независимо от срока полезного использования. При передаче специальной одежды в эксплуатацию ее стоимость одновременно включается в состав затрат на производство, общехозяйственные расходы.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются, так как обесценения ТМЦ в 2023 году не установлено.

10.12 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам*Учетная политика*

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Существенная информация

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам:

тыс.руб.

Наименование	Срок погашения	Остаток на 01.01.2023	Получено/ Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Заемные средства, в т.ч.		---	480 014	(480 014)	---
АО КБ "УРАЛ ФД" №Ю-3811-КЛЗ/Ф-44 от 25.08.2020 (10%)	24.08.2023	---	102 554	(102 554)	---
% по дог. №Ю-3811-КЛЗ/Ф- 44 от 25.08.2020	Ежемесячно до 10- числа след. месяца	---	478	(478)	---
АО КБ "УРАЛ ФД" №Ю-3890-КЛЗ/Ф-51 от 22.04.2021 (9,5%)	19.04.2024	---	297 370	(297 370)	---
% по дог. №Ю-3890-КЛЗ/Ф- 51 от 22.04.2021	Ежемесячно до 10- числа след. месяца	---	3 260	(3 260)	---
АО КБ "УРАЛ ФД" №Ю-4219-КЛЗ/Ф-64 от 29.06.2023 (10%)	26.06.2026	---	75 847	(75 847)	---
% по дог. № Ю-4219- КЛЗ/Ф-64 от 29.06.2023	Ежемесячно до 10- числа след. месяца	---	505	(505)	---

Начисленные проценты включены:

- в состав прочих расходов – 4 243 тыс.руб.

10.13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Существенная информация

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5.1 - 5.2 и 5.3 - 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительной задолженности не выявлено.

11 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

11.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- от продажи нефти;
- от продажи попутного газа;
- от предоставления имущества в аренду;
- от предоставления прав пользования нематериальными активами;
- от оказания услуг по договорам комиссии, агентских услуг;
- от прочих услуг.

Возникшие при временной приостановке работы по причинам экономического, технологического, технического или организационного характера (простой по внутренним и внешним причинам) расходы Общества (оплата времени простоя, коммунальных услуг, материальные расходы, аренда, другие затраты, связанные с обслуживанием производства и прочие) относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, кроме расходов на доставку, связанных с продажей, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу».

Датой начисления вывозных таможенных пошлин и сборов является дата составления временной таможенной декларации (далее - ВТД). Общество учитывает в составе расходов сумму таможенных пошлин и сборов, начисленных и указанных в ВТД. В случаях, когда оформление ВТД и полной таможенной декларации (далее - ПТД) приходится на разные отчетные периоды, осуществляется корректировка ранее учтенных расходов (в большую или меньшую сторону) на дату оформления ПТД.

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(в тысячах рублей)

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по элементам.

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Выручка от продаж (за минусом) налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	За 2023 год	За 2022 год
От продаж по основной деятельности	3 754 078	3 372 224
Нефть	3 240 766	2 995 806
Нефть (покупная)	505 152	336 858
Нефть экспорт	---	31 400
Работы, услуги (операторские услуги)	8 160	8 160

Выручка, полученная в результате выполнения договоров не денежными средствами, за 2023 год составляет 6 120 тыс.руб. Оформлены соглашения о погашении взаимной задолженности с АО «Пермоблнефть» в ценах договоров на поставку и покупку.

Затраты по элементам приведены в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты»

тыс.руб.

Прочие затраты	За 2023 год	За 2022 год
Всего	3 020 114	2 807 381
НДПИ	2 094 633	2 052 239
Налог на имущество	14 608	14 305
Таможенные пошлины/сборы экспорт	---	2 873
Расходы на ГРП и сейсморазведку	5 004	5 567
Капитальный/текущий ремонт ОС	3 390	5 606
Вывоз нефти автотранспортом	184 889	192 408
Транспортировка нефти по трубопроводу	73 794	62 849
Использование транспорта в производственных целях	12 862	15 781
Расходы на продажу товара (нефти Пермоблнефть)	20 908	15 208
Электроэнергия на текущую деят-ть	12 777	10 012
Подготовка и хранение нефти	79 486	66 983
Услуги лаборатории	7 987	3 225
Арендная плата	4 913	4 685
Расходы на текущее обслуживание ОС	8 468	10 576
Стоимость покупной нефти	482 817	320 633
Расходы на ПТД	340	8 583
Амортизация лицензий на разведку, разработку м/р	4 506	4 495
Прочие	8 732	11 353

11.2 Прочие доходы и расходы*Учетная политика*

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2023 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 1.

12 Пояснения к отчету об изменении капитала

В 2023 году участникам Общества была произведена выплата дивидендов по итогам работы Общества за 9 месяцев 2023 года. Общая сумма начисленных дивидендов составила 220 000 тыс.руб.

13 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублях.

По строке остаток денежных средств на счетах отражены:

Наименование	тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетный счет в АО "ТПБ"	7	---
Корпоративный счет в АО КБ "Урал ФД"	17	26
Депозитные счета в АО КБ "Урал ФД"	20 449	123 375
ИТОГО	20 473	123 401

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей за 2023 год (с учетом сопоставимости показателей):

тыс.руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Строка 4119 Прочие поступления, в т.ч.:	75 791	11 753
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	75 791	7 423
Компенсация затрат по соглашению	---	4 176
Поступления от прочих контрагентов	---	154
Строка 4129 Прочие платежи, в т.ч.:	(193 543)	(6 171)
Задаток за участие в аукционе	(186 851)	---
Расходы на услуги банков	(1 466)	(1 005)
Расчеты с подотчетными лицами	(1 203)	(1 617)
Платежи прочим контрагентам	(4 023)	(3 549)

14 Специальные пояснения

14.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Перечень связанных сторон в 2023 году:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги
1	Кузяев Андрей Равелевич	Член Совета директоров, косвенно владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» = 45% (бенефициарный владелец)
2	Катошин Анатолий Фёдорович	Член Совета директоров
3	Трутнев Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров
4	Титова Елена Николаевна	Член Совета директоров
5	Килейко Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров, Президент
6	Пронюшкин Денис Владимирович	Генеральный директор
7	МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ»	Владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» > 20%
8	ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ЦИТАДЕЛЬ ПЛЮС"	Владеет долей ООО «РИД Ойл-Пермь» > 20%
9	ООО «РИД Ойл»	Директором ООО «РИД Ойл» в 2023 году был Катошин А.Ф., который в свою очередь является Членом Совета директоров Общества
10	АО «Пермоблнефть»	ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% акций АО «Пермоблнефть». Покупка сырой нефти, оказание услуг по операторскому договору, приобретение имущества в аренду
11	ООО «Загорский»	ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% доли ООО «Загорский».

Прочие связанные стороны раскрыты на сайте <https://pfpgru/>

ООО «РИД Ойл-Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(в тысячах рублей)

Операции и расчеты (без НДС) со связанными сторонами за 2023 год (за исключением выданных займов, операции по которым раскрыты в пп. 10.8) приведены в таблице:

тыс.руб.

Вид операции	АО «Пермобл нефть»	ООО «РИД Ойл»	МКООО «ЛУЧ КАПИТАЛ»	ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ «ЦИТАДЕЛЬ ПЛЮС»	Выплаты Совету директоров	Основной управленческий персонал
Реализация продукции, товаров, услуг	8 160	---	---	---	---	---
Приобретение товаров и услуг	482 817	800	---	---	---	---
Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (по начислению)/ Вознаграждения	---	---	---	---	2 886	16 053
Начисленные на оплату труда страховые взносы за отчетный период	---	---	---	---	721	3 080
Начисленные дивиденды	---	5 236	93 720	99 000	11 000	---

Стоимостные показатели по не завершенным операциям (за исключением выданных займов, операции по которым раскрыты в пп. 10.12) на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

тыс.руб.

Показатели	АО «Пермоблнефть»	ООО «РИД Ойл»
На 31.12.2022		
Дебиторская задолженность	47 548	---
Кредиторская задолженность	---	60
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	---	---
Кредиторская задолженность	80 196	70

Кроме того, лицом, осуществляющим контроль над Обществом, являющимся конечным бенефициарным владельцем, операции с которым в 2023 году не осуществлялись, является Кузьяев Андрей Равелевич, гражданин РФ (доля косвенного участия физического лица на 31.12.2023 г. составляет 45,00%).

14.2 Информация о существенных ошибках*Учетная политика*

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 50 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)» в Обществе в 2023 году отсутствуют.

15 Дополнительные пояснения**15.1 Информация об экологической деятельности.**

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, за 2023 год составили 2 178 тыс. руб., в том числе:

- на организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, прочие расходы, связанные с охраной природы, в размере 1 562 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды в размере 532 тыс. руб.;
- расходы на обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект в размере 84 тыс. руб.;

Затраты, связанные с рекультивацией земли и другие мероприятия по защите и реабилитации земель, которые Общество выполняет при строительстве соответствующего объекта включаются в стоимость этого объекта.

Финансирование экологической деятельности в 2023 году осуществлялось без привлечения заимствования и средств государственной помощи.

15.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 2023 год стоимость энергетических ресурсов, использованных при осуществлении деятельности Общества, составила:

Виды энергетических ресурсов	Объем		Сумма потребленных энергоресурсов (тыс.руб.)	
	2023	2022	2023	2022
Электрэнергия (тыс.кВт.ч.)	2 311	2 077	12 777	10 012

15.3 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Организации нет.

16 Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

17 Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности). Наиболее существенными для деятельности Общества в последующих отчетных периодах являются рыночный и валютный риски.

Рыночный риск: Общее состояние экономики, связанное с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, введенными странами Запада против РФ экономическими санкциями оказывает значительное влияние на спрос на рынке углеводородов, где имеет место значительные колебания мировых цен на нефть.

В связи с чем, текущие оценки деятельности не являются гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые, по сути, являются неопределенными, и данные оценки деятельности и финансовой стабильности не претерпят изменений.

Валютный риск:

Добываемая Обществом сырая нефть реализуется на внутреннем рынке РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. В следующем году Общество не планирует направлять нефть на экспорт. Таким образом, валютный риск не является для Общества значительным. Однако, изменение мировых цен на нефть, может привести, так же и к изменению конъюнктуры на внутреннем рынке РФ.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности. Денежные средства и эквиваленты, привлеченные и размещенные в банке АО КБ «Уральский финансовый дом» (имеющий рейтинг - 129 место по степени надежности банков РФ (по данным ЦБ РФ)) не подвержены риску утраты.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023, 2022 г. не выявлено.

Руководитель

20 февраля 2024 г.



Пронюшкин Денис Владимирович

Приложение к Отчету о финансовых результатах за период 2023 год

Расшифровка строк. 2340 "Прочие доходы", 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год, тыс.руб.				за 2022 год, тыс.руб.			
		Доход (Кт 91*)	Расход (Дт 91*)	"Прочие доходы" (форма 2) / Прибыль	"Прочие расходы" (форма 2) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт 91*)	"Прочие доходы" (форма 2) / Прибыль	"Прочие расходы" (форма 2) / Убыток
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ИТОГО		144	(23 319)	144	(23 319)	45 294	(59 974)	3 123	(17 803)
Доходы и расходы, связанные с прочим списанием оборудования	001	82		82		4		4	
Отклонения курса пролажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	002	---	---	---	---	2	(1)	1	
Продажа (покупка) иностранной валюты	003	---	---	---	---	40 489	(41 894)	---	(1 405)
Доходы и расходы, связанные с продажей ТМЦ	004	---	---	---	---	12	(2)	10	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	005	16	---	16		9	---	9	
Расходы на услуги банков	006	---	(1 779)	---	(1 779)	---	(1 075)	---	(1 075)
Расходы на благотворительность	007	---	(926)	---	(926)	---	(952)	---	(952)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	008	---	(771)	---	(771)	---	(3 460)	---	(3 460)
Регулярные и др. платежи за пользование недрами (в период отсутствия добычи нефти на м/р)	009	---	(42)	---	(42)	---	(307)	---	(307)
Прочие не учитываемые расходы	010	---	(562)	---	(562)	---	(622)	---	(622)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	011	---	(143)	---	(143)	---	(259)	---	(259)
Активы, переданные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения	012	---	(53)	---	(53)	---	(63)	---	(63)
Курсовые разницы	013	---	---	---	---	4 219	(1 436)	2 783	---
Расходы на осуществление корпоративных мероприятий, отдыха и иных аналогичных мероприятий	014	---	(155)	---	(155)	---	(304)	---	(304)
Доходы и расходы, связанные с продажей основных средств	015	---	---	---	---	475	(243)	232	---
Расходы Совета Директоров	016	---	(3 762)	---	(3 762)	---	(3 482)	---	(3 482)
Расходы, связанные со списанием НМПА, МПА	017	---	---	---	---	---	(5 664)	---	(5 664)
Прочие, связанные с ФОТ	018	46	---	46	---	84	---	84	---
Доходы и расходы, связанные со списанием геологической информации	019	---	(15 126)	---	(15 126)	---	(210)	---	(210)