

**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		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	59 774	(34 445)	-	-	-	(8 865)	-	-	-	-	59 774	(43 310)
	5110	за 2022г.	59 774	(25 580)	-	-	-	(8 865)	-	-	-	-	59 774	(34 445)
в том числе:														
Сейсморазведочные работы ЗД	5101	за 2023г.	58 437	(33 749)	-	-	-	(8 638)	-	-	-	-	58 437	(42 387)
	5111	за 2022г.	58 437	(25 110)	-	-	-	(8 639)	-	-	-	-	58 437	(33 749)
Лицензии	5102	за 2023г.	1 337	(696)	-	-	-	(227)	-	-	-	-	1 337	(923)
	5112	за 2022г.	1 337	(470)	-	-	-	(226)	-	-	-	-	1 337	(696)

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	-	-	-

1.5. 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)

20 февраля 2024 г.

Пронюшкин Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)



Ваша

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	161 230	141 242	(28 250)	(249 176)	25 046
	5250	за 2022г.	84 788	139 482	(15 769)	(47 271)	161 230
в том числе:							
Самойловское м/р Скважина 256 Нефтегазопровод	5241	за 2023г.	11 178	3 840	-	(15 019)	-
	5251	за 2022г.	-	11 178	-	-	11 178
Самойловское м/р Обустройство куста скважин (к распр.)	5242	за 2023г.	6 033	1 587	7 621	-	-
	5252	за 2022г.	5 700	333	-	-	6 033
Самойловское м/р Скважина 256 ВЛ-6кВ	5243	за 2023г.	6 158	2 103	-	(8 260)	-
	5253	за 2022г.	-	6 158	-	-	6 158
Самойловское м/р Обустройство скважины 255 (к распр.)	5244	за 2023г.	1 655	21	1 676	-	-
	5254	за 2022г.	1 006	649	-	-	1 655
Самойловское м/р Реконструкция ППСН	5245	за 2023г.	5 000	-	-	-	5 000
	5255	за 2022г.	5 000	-	-	-	5 000
4 скважина Песчанковское м/р (реконстр.)	5246	за 2023г.	13 455	-	-	-	13 455
	5256	за 2022г.	13 455	-	-	-	13 455
Самойловское м/р Скважина 248	5247	за 2023г.	4 307	53 047	-	(57 353)	-
	5257	за 2022г.	-	4 307	-	-	4 307
Самойловское м/р ПИР на строит.скважин малого диаметра (к распр.)	5248	за 2023г.	2 489	-	2 489	-	-
	5258	за 2022г.	-	2 489	-	-	2 489
Самойловское м/р Скважина 246	5249	за 2023г.	52 588	674	-	(53 262)	-
	5259	за 2022г.	-	52 588	-	-	52 588
Самойловское м/р Скважина 247		за 2023г.	6 139	53 917	-	(60 056)	-
		за 2022г.	-	6 139	-	-	6 139
Красносельское м/р Реконструкция ППСН		за 2023г.	4 502	-	-	-	4 502
		за 2022г.	4 502	-	-	-	4 502
Самойловское м/р Скважина 256 Автопроезд с водоотводными сооружениями		за 2023г.	5 807	1 983	-	(7 790)	-
		за 2022г.	-	5 807	-	-	5 807
Самойловское м/р Обустройство скважины 256 (к распр.)		за 2023г.	9 453	639	10 092	-	-
		за 2022г.	4 465	4 988	-	-	9 453
Объекты обустройства Самойловского м/р		за 2023г.	3 447	-	-	(3 447)	-
		за 2022г.	-	3 447	-	-	3 447
Оборудование к установке		за 2023г.	4 889	2 759	(6 372)	-	1 276
		за 2022г.	788	5 204	(1 103)	-	4 889
Прочее оборудование		за 2023г.	24 130	20 672	-	(43 989)	813
		за 2022г.	6 301	23 045	-	(5 216)	24 130
Красносельское м/р Куст 1 Производственная площадка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	9 338	4 247	-	(13 585)	-
Красносельское м/р Куст 1 Выкидные нефтепроводы от скважин 218, 221, 222, 223 до распредел.гребенки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	8 495	3 860	-	(12 355)	-
Красносельское м/р Пункт сбора нефти (к распр.)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	14 655	11	(14 666)	-	-
Объекты обустройства Красносельского м/р		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 536	1 604	-	(5 140)	-
Красносельское м/р Куст 1 Технологический трубопровод		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 972	1 804	-	(5 776)	-
Красносельское м/р Куст 1 Наружные сети канализации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 575	1 624	-	(5 200)	-

**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	1 530	32
в том числе:			
Технол.дорога на Самойловское м/р (250 скв.)	5261	1 530	-
Вл-10кВ+0,4кВ на 218 скв.Красносельского м/р	5262	-	32
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	151	151	151
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	34 918	239 274	43 462
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 000	3 000	46 551
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2024 г.

**Пронюшкин Денис
Владимирович**

(расшифровка подписи)



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)

20 февраля 2024 г.



Пронюшкин Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

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)

20 февраля 2024

АО

"ПЕРМОБЛНЕФТЬ"

* АО "Пермобленефть" *
Пермь, ИНН 5903004125**Пронюшкин Денис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

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.	282	(282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282	(282)
	5521	за 2022г.	282	(282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282	(282)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	282	(282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282	(282)
	5522	за 2022г.	282	(282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282	(282)
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	21 659	-	637 786	-	(548 003)	-	-	-	-	(30 807)	-	80 635	-
	5530	за 2022г.	41 433	-	405 872	-	(437 771)	-	-	-	-	-	12 125	21 659	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	579 380	-	(499 184)	-	-	-	-	-	-	80 196	-
	5531	за 2022г.	39 767	-	386 225	-	(425 992)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	526	-	4 603	-	(4 758)	-	-	-	-	-	-	371	-
	5532	за 2022г.	1 058	-	11 247	-	(11 779)	-	-	-	-	-	-	526	-
Прочая	5513	за 2023г.	21 133	-	53 803	-	(44 061)	-	-	-	-	(30 807)	-	68	-
	5533	за 2022г.	608	-	8 400	-	-	-	-	-	-	-	12 125	21 133	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	21 941	(282)	637 786	-	(548 003)	-	-	-	X	(30 807)	-	80 917	(282)
	5520	за 2022г.	41 715	(282)	405 872	-	(437 771)	-	-	-	X	-	12 125	21 941	(282)

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	282	-	282	-	282	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	282	-	282	-	282	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	779 187	133 804	76 104	(28 462)	-	-	-	-	960 633
	5571	за 2022г.	648 238	163 339	49 910	(82 300)	-	-	-	-	779 187
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	779 187	133 804	76 104	(28 462)	-	-	-	-	960 633
	5573	за 2022г.	648 238	163 339	49 910	(82 300)	-	-	-	-	779 187
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	70 459	975 233	-	(1 006 122)	-	-	30 807	-	70 377
	5580	за 2022г.	42 252	592 148	153	(651 968)	-	-	-	(12 126)	70 459
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 123	273 665	-	(282 997)	-	-	-	-	2 791
	5581	за 2022г.	18 142	287 412	-	(293 431)	-	-	-	-	12 123
авансы полученные	5562	за 2023г.	46 732	230 591	-	(277 323)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	46 732	-	-	-	-	-	-	46 732
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 132	466 230	-	(441 063)	-	-	30 807	-	67 106
	5583	за 2022г.	23 960	256 644	153	(257 499)	-	-	-	(12 126)	11 132
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	472	4 747	-	(4 739)	-	-	-	-	480
	5586	за 2022г.	150	1 360	-	(1 038)	-	-	-	-	472
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	849 646	1 109 037	76 104	(1 034 584)	-	X	30 807	-	1 031 010
	5570	за 2022г.	690 490	755 487	50 063	(634 268)	-	X	-	(12 126)	849 646

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	-	-	-



**Пронюшкин Денис
Владимирович**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	747	827
Расходы на оплату труда	5620	691	567
Отчисления на социальные нужды	5630	192	158
Амортизация	5640	74 545	50 256
Прочие затраты	5650	345 373	244 841
Итого по элементам	5660	421 548	296 649
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 055)	1 316
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	420 493	297 965

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

Руководитель _____

(подпись)

Пронюшкин Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



Handwritten signature in blue ink.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	43	64	(64)	(1)	42

Руководитель _____

(подпись)

**Пронюшкин Денис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Пронюшкин Денис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
АО «Пермоблнефть»
за 2023 год**

Содержание

1	Общая информация.....	3
1.1	Общая информация об АО «Пермоблнефть»	3
1.2	Основные виды деятельности	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.....	5
2	Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	5
2.1	Учетная политика	5
2.2	Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году	6
2.3	События после отчетной даты.....	6
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	6
3.1	Нематериальные активы	6
3.2	Нематериальные поисковые активы.....	7
3.3	Материальные поисковые активы.....	7
3.4	Результаты исследований и разработок	8
3.5	Капитальные вложения	9
3.6	Основные средства (ОС).....	10
3.7	Учет аренды	11
3.8	Расчет налога на прибыль	11
3.9	Запасы	13
3.10	Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам	13
3.11	Дебиторская и кредиторская задолженность	14
3.12	Оценочные обязательства, условные обязательства.....	14
3.13	Обеспечения обязательств выданные	15
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	16
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
4.2	Прочие доходы и расходы	18
5	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	18
6	Специальные пояснения.....	19
6.1	Информация о связанных сторонах.....	19
6.2	Информация о существенных ошибках	20
6.3	Риски хозяйственной деятельности	21
6.4	Информация о прекращаемой деятельности.....	22
6.5	Допущение непрерывности деятельности	22
6.6	Чрезвычайные факты хозяйственной жизни.....	23
7	Дополнительные пояснения.....	23
7.1	Информация об экологической деятельности.	23
7.2	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	23

ПРИЛОЖЕНИЯ:

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

АО «Пермоблнефть»

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

1 Общая информация

1.1 Общая информация об АО «Пермоблнефть»

Акционерное общество «Пермоблнефть» (сокращенное фирменное название – АО «Пермоблнефть») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 614059 Пермский край, Пермский район, дер. Берег Камы (Кондратовское с/п).

АО «Пермоблнефть» (далее – Общество) образовано в соответствии с решением Пермского областного Совета народных депутатов от 22.04.1981 г. № 91 по согласованию с Министерством топливной промышленности РСФСР для обеспечения топливом нужд области, Государственное предприятие НГДУ «Пермоблнефть» было преобразовано в Акционерное общество открытого типа (АООТ) «Пермоблнефть» на основании Закона РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ» с изменениями и дополнениями от 05.02.1992 г., Указа Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721. Зарегистрировано распоряжением Главы администрации Дзержинского района г.Перми от 20.12.1993 г. № 504/1. В связи с изменением места нахождения АООТ «Пермоблнефть» 02.11.1994 г. № 785 поставлено на учет администрацией Пермского района. АООТ «Пермоблнефть» было преобразовано в Открытое акционерное общество (ОАО) «Пермоблнефть» 22.10.1997 г. На основании решения единственного акционера ОАО "ПЕРМОБЛНЕФТЬ" от 29.06.2018 наименование Открытое акционерное общество "ПЕРМОБЛНЕФТЬ" приведено в соответствие с требованиями законодательства. Новое наименование - Акционерное общество "ПЕРМОБЛНЕФТЬ".

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 17.10.2002 г., за государственным номером серия 59 № 001706218, регистрационный номер 1025902395287.

Единственным акционером Общества является ООО «РИД Ойл-Пермь» - 100,00%, номинальная стоимость одна акции 1 тыс. рублей, общая размер уставного капитала 10 055 823 рублей, общее количество акций - 10 055 823 шт.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию:

Показатель	тыс.руб.	
	За 2022 г.	За 2022 г.
1	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	(11 090)	(15 555)
Дивиденды по привилегированным акциям	--	--
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	(11 090)	(15 555)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (шт.)	10 055 823	10 055 823
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,00110)	(0,00154)

Для расчета разводненной прибыли оснований нет.

Регистратором (реестродержателем) Общества является АО «Регистратор Интрако», лицензия 10-000-1-00272, выдана 24.12.2012 Федеральной комиссией по ценным бумагам РФ, без ограничения срока деятельности.

АО «Пермоблнефть»

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

Общество является дочерним по отношению к ООО «РИД Ойл-Пермь», которое является его основным обществом (далее также Основное общество).

Среднесписочная численность работающих в АО «Пермоблнефть» в 2023 году составила 0 человек (Генеральный директор, главный инженер и главный бухгалтер работают на условиях внешнего совместительства). С 01.07.2017 года нефтяные операции - работы по эксплуатации скважин, подземного и наземного оборудования, осуществление добычи нефти на месторождениях АО «Пермоблнефть», содержание дорог и подъездных путей, выполнение иных работ в соответствии с операторским договором от 17.06.2017 № Д-19 осуществляет ООО «РИД Ойл-Пермь» (ИНН 5902034600).

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 осуществляется Главным 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.

Каждый факт хозяйственной жизни Общества подлежит оформлению первичным учетным документом. Формы первичных учетных документов, регистры бухгалтерского учета, используемые в Обществе, соответствуют требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н.

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).

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча нефти.

Информация о действующих лицензиях:

- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 00790 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Самойловское м/р), срок действия до 03.11.2025 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 00798 НЭ для разведки и добычи полезных ископаемых (Красносельское м/р), срок действия до 03.11.2025 года;
- Лицензия на пользование недрами ПЕМ 02761 НП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (Нижне-Самойловский участок), срок действия до 22.06.2025 года.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров. Решения по вопросам изменения Устава Общества, в т.ч. изменения размера уставного капитала Общества, реорганизации или ликвидации Общества, приобретения Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также создание филиалов и представительств Общества, принимаются большинством в три четверти голосов от общего числа голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в общем собрании акционеров. Общества. Остальные решения принимаются большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в собрании, если необходимость большего числа голосов для принятия таких решений не предусмотрена законом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличным Исполнительным органом Общества в 2023 году являлся Генеральный директор Пронюшкин Денис Владимирович.

В состав Совета директоров в 2023 году (Решение единственного акционера от 27.06.2023) избраны:

Титова Елена Николаевна
Килейко Дмитрий Евгеньевич
Кузнецова Наталья Геннадьевна
Пронюшкин Денис Владимирович
Ховрина Людмила Николаевна

В Обществе действует ревизионная комиссия.

В состав ревизионной комиссии в 2023 году (Решение единственного акционера от 27.06.2023) избраны:

Боталова Галина Александровна
Манторов Максим Вячеславович
Перминова Елена Ивановна

Аудитором Общества на 2023 год является ООО "АГЕНТСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО" - ОГРН 1026602952750 (Решение единственного акционера от 27.06.2023).

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 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 № 15.

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

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

В 2023 году изменений в учетную политику Общества не вносилось.

2.3 События после отчетной даты

Учетная политика

Событиями после отчетной даты в Обществе названы факты хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н.

Существенная информация

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

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 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.

Признаков обесценения не выявлено.

Существенная информация

Информация о нематериальных активах за отчетный период раскрыта в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2023 года на расходы по обычным видам деятельности было списано 8 865 тыс. руб., в том числе 227 тыс. руб. – амортизация лицензии, 8 638 тыс. руб. – списание сейсморазведочных расходов 3Д.

3.2 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).

В случае подтверждения коммерческой целесообразности добычи либо признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на месторождении (участке недр) признание поисковых активов на данном месторождении (участке) прекращается.

Документальным подтверждением коммерческой целесообразности добычи является заключение технической комиссии Общества о коммерческой целесообразности добычи на месторождении (участке)

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
Проект поиска и разведки на Нижне-Самойловском участке	4 045	4 045
Нижне-Самойловский участок (изучение, поиск, оценка) Лицензия	7	7
Нижне-Самойловский участок Обновление паспорта структуры	60	60
Нижне-Самойловский участок Подсчет запасов	30	---
Итого:	4 142	4 112

3.3 Материальные поисковые активы*Учетная политика*

При ведении бухгалтерского учета затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений, Общество руководствуется положениями ПБУ

АО «Пермоблнефть»

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

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

Расшифровка строки 1140 «Материальные поисковые активы»:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Нижне-Самойловский участок Скважина 256 (поисковая)	---	104 604
Итого:	---	104 604

3.4 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

Расходов на НИОКР в 2023 году у Общества не было.

3.5 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 вышеперечисленным 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.

3.6 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.

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.

АО «Пермоблнефть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (в тысячах 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 2.1 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 31.12.2021 года в составе основных средств, переведенных на консервацию, числились законсервированные буровые скважины на месторождениях без лицензий на право пользования недрами. Т.к. Общество не планирует участвовать в возможных аукционах на приобретение этих лицензий по причине нерентабельности дальнейшего использования законсервированных скважин, было принято решение данные объекты переклассифицировать в долгосрочные активы к продаже и отразить на сч.41.ДА «Долгосрочные активы к продаже» по балансовой стоимости основных средств, сформированной по состоянию на 01.01.2022 года, за минусом переоценки.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе основных средств, переведенных на консервацию, отражены объекты Красносельского м/р.

Признаков обесценения активов не выявлено.

3.7 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.

Существенная информация

Права пользования активами в 2023 году на признавались.

3.8 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).

АО «Пермоблнефть»

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:
тыс.руб.

Показатель	2023	2022	Изменение
			2023 к 2022
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	(13 653)	(28 379)	14 726
Ставка по налогу на прибыль	20,0	20,0	---
Условный расход по налогу на прибыль	(2 731)	(5 676)	2 945
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	(168)	(232)	64
Отложенные налоговые активы	5 042	4 036	1 006
Отложенные налоговые обязательства	(2 479)	(1 407)	1 072
Справочно: Отложенные налоговые обязательства (корректировка переоценки)	---	(7 381)	---
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	0	0	0

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023 год составила (25 768) тыс. руб.

Основными составляющими постоянных разниц за 2023 год являются:

тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2022	2022	2023	2022
Штрафы, пени и неустойки за нарушение законодательства к получению (уплате)	42	541	9	108
Платежи за выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду сверх норм	640	237	128	47
Госпошлина за экспертизу (отказ)	---	271	---	54
Прочие	155	115	31	23
Итого:	X	X	168	232

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за 2023 являются:

тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	314 455	294 276	62 892	58 856
Поступления ОНА:	25 208	20 179	5 042	4 036
Убыток текущего года (прошлых лет)	25 768	20 454	5 154	4 091
Прочее	(560)	(275)	(112)	(55)
Выбытие ОНА	---	---	---	---
Остаток на конец	339 663	314 455	67 934	62 892

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2023 являются:

тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	58 096	102 035	11 619	20 407
Поступления ОНО:	12 397	(43 939)	2 479	(8 788)
Основные средства	20 087	(41 064)	4 017	(8 213)
Расходы будущих периодов	(8 640)	(8 320)	(1 728)	(1 664)
Товары (ДАП)	---	6 560	---	1 312
Прочее	950	(1 115)	190	(223)
Выбытие ОНО:	---	---	---	---
Остаток на конец	70 493	58 096	14 098	11 619

3.9 Запасы

Учетная политика

В соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н (далее – ФСБУ "Запасы") запасы - это активы, которые в организации потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Общество не применяет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

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

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. Обесценения ТМЦ в 2023 году не установлено.

3.10 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.

АО «Пермобнефть»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**
(в тысячах рублей)*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	Срока баланса
Заемные средства, в т.ч.		779 187	209 908	(28 462)	960 633	1410
ООО «РИД Ойл-Пермь» №Ф-26 от 07.11.2018 (11%)	31.12.2023	445 013	---	(18 830)	426 183	1411
Проценты по дог. с ООО «РИД Ойл-Пермь» №Ф-26 от 07.11.2018	31.12.2023	169 877	48 530	(9 632)	208 775	1412
ООО «РИД Ойл-Пермь» №Ф-59 от 08.11.2022 (11%)	31.12.2025	163 339	133 804	---	297 143	1411
Проценты по дог. с ООО «РИД Ойл-Пермь» дог. №Ф-59 от 08.11.2022	31.12.2025	958	27 574	---	28 532	1412

Начисленные проценты включены:

- в состав прочих расходов – 76 104 тыс.руб.

Ставки процентов, установленные в 2023 году, составили:

по займам - 11%.

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

3.11 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.

3.12 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 отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:

$SUM (K \times ЗП) + СВ$, где

К – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого квартала;

ЗП – среднедневной заработок сотрудника;

СВ – страховые взносы.

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, с максимальным сроком действия на эти месторождения до 2025 года.

В связи со ст. 4 условий недропользования Общество не позднее, чем за два года до планируемого срока завершения отработки месторождений, должно подготовить и согласовать проект на ликвидацию объектов обустройства и инфраструктуры, провести рекультивацию земельных участков. В этой связи Общество считает обязательство по ликвидации основных средств и поисковых активов и восстановлению окружающей среды условным.

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

3.13 Обеспечения обязательств выданные

В соответствии с договорами поручительства выданы поручительства в обеспечение обязательств должника (ООО «РИД Ойд-Пермь») перед кредитором АО КБ «Урал ФД»:

- договор поручительства Ф-52 от 27.05.2021 г. по договору кредитной линии Ю-3890-КЛЗ от 22.04.2021 г. Срок выдачи поручительства до 22.04.2026 г., процентная ставка по договору составляет 13 % годовых.

- договор поручительства 001/П-Ю-4219-КЛЗ/444 от 29.06.2023 по договору кредитной линии Ю-4219-КЛЗ от 29.06.2023 г. Срок выдачи поручительства до 29.06.2028 г., процентная ставка по договору составляет 16,5 % годовых.

- договор поручительства 001/П-Ю-4220-КЛЗ/445 от 29.06.2023 по договору кредитной линии Ю-4220-КЛЗ от 29.06.2023 г. Срок выдачи поручительства до 29.06.2028 г., процентная ставка по договору составляет 16,5 % годовых.

Сумма кредитных обязательств должника по состоянию на 31.12.2023 г. указана в Приложении 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательств 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 средств, 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, с максимальным сроком действия на эти месторождения до 2025 года.

На основании действующих проектных документов в 2024 году Обществом будут поданы заявки на продление действующих лицензий.

В связи со ст. 4 условий недропользования Общество не позднее, чем за два года до планируемого срока завершения обработки месторождений, должно подготовить и согласовать проект на ликвидацию объектов обустройства и инфраструктуры, провести рекультивацию земельных участков. В этой связи Общество считает обязательство по ликвидации основных средств и поисковых активов и восстановлению окружающей среды условным.

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

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 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 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.

АО «Пермоблнефть»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**
(в тысячах рублей)

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».

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 2022 год	За 2022 год
От продаж по основной деятельности	482 817	320 633
Продукции собственного производства, из них:	482 817	320 633
- Сырая нефть	482 817	320 633

Выручка, полученная в результате выполнения договоров не денежными средствами, за 2023 год составляет 6 120 тыс.руб. Оформлены соглашения о погашении взаимной задолженности с ООО «РИД Ойл-Пермь» 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»

Прочие затраты	За 2023 год	За 2022 год
Всего	345 373	244 841
НДПИ	292 065	199 365
Налог на имущество	6 628	4 220
Операторские услуги	8 160	8 160
Капитальный/текущий ремонт ОС	2 669	753
Вывоз нефти автотранспортом	10 528	8 238
Вывоз пластовой воды автотранспортом	2 469	5 469
Затраты на ПТД	2 650	3 050
Затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку	8 638	8 638
Расходы на текущее обслуживание	2 367	2 750
Электроэнергия на текущую деятельность	1 458	1 289
Прочие	7 741	2 909

4.2 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.

5 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублях.

На 31.12.2023 остаток денежных средств на счетах составляет:

Расчетные счета	тыс.руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АО КБ "Урал ФД", рублевый расчетный счет	8	6

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.

У Общества отсутствуют возможность привлечь дополнительные источники финансирования.

По строке 4111 (за 2023, за 2022 годы) отражены поступления в размере 100% от ООО «РИД Ойл-Пермь» (основного хозяйственного общества).

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

Показатель	тыс.руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Строка 4119 Прочие поступления, в т.ч.:	39 280	4
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	39 280	---
Поступления от прочих контрагентов	---	4
Строка 4129 Прочие платежи, в т.ч.:	(2 338)	(14 567)
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	---	(13 612)
Платежи прочим контрагентам	(2 338)	(955)

6 Специальные пояснения**6.1 Информация о связанных сторонах**

Общество является на 100 % дочерней компанией ООО «РИД Ойл-Пермь», которая в свою очередь оказывает с 17.06.2017 Обществу операторские услуги для выполнения всех видов работ/услуг по осуществлению Нефтяных операций, предусмотренных лицензионными соглашениями и договором от 17.06.2017 № Д-19.

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

Перечень связанных сторон:

В.№ п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги	Вид
1	Пронюшкин Денис Владимирович	Генеральный директор, Член Совета директоров	Управленческий персонал
2	Кузнецова Наталья Геннадьевна	Член Совета директоров	Управленческий персонал
3	Титова Елена Николаевна	Член Совета директоров	Управленческий персонал
4	Килейко Дмитрий Евгеньевич	Член Совета директоров	Управленческий персонал
6	Ховрина Людмила Николаевна	Член Совета директоров	Управленческий персонал
6	ООО «РИД Ойл- Пермь»	ООО «РИД Ойл-Пермь» принадлежит > 20% акций АО «Пермоблнефть». Продажа сырой нефти, приобретение услуг по операторскому договору, сдача имущества в аренду	Основное
7	ООО "ПФП- ГРУППА"	Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг (100% доля в уставном капитале - Кузьяев А. Р.)	Основное
8	ПАН СИТИ ГРУПП ООО	Предоставление имущества в аренду (компания группы ООО "ПФП-ГРУППА")	Прочие
9	ООО "ФЛЭК"	Оказание автотранспортных услуг (компания группы ООО "ПФП-ГРУППА")	Прочие
10	ООО "ПИТЦ "ГЕОФИЗИКА"	Оказание прочих услуг (компания группы ООО "ПФП-ГРУППА")	Прочие
11	ООО «ЦТС»	Оказание прочих услуг (компания группы ООО "ПФП-ГРУППА")	Прочие

Прочие связанные стороны раскрыты на сайте <https://pfrg.ru/>

АО «Пермоблнефть»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**
(в тысячах рублей)

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2023 год (за исключением займов, операции по которым раскрыты в п. 3.9) приведены в таблице:

тыс.руб. (без НДС)

Вид операции	Основное общество	Основной управленческий персонал	Прочие
Реализация продукции, товаров, услуг	482 817	---	-
Приобретение товаров, услуг	8 160	---	19 136
Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (по начислению)	---	345	-
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды за отчетный период	---	94	-

Выплаты Совету директоров в 2023 году не производились.

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода (за исключением займов, операции по которым раскрыты в п. 3.10) приведены в таблице:

тыс.руб.

Показатели	Основное	Прочие
На 31.12.2022		
Дебиторская задолженность	---	17
Кредиторская задолженность	47 548	---
На 31.12.2023		
Дебиторская задолженность	80 196	17
Кредиторская задолженность	---	2 001

Кроме того, лицами, осуществляющими контроль за Обществом, являющимися конечными бенефициарными владельцами на 31.12.2023 года, операции с которым в 2023 году не осуществлялись, являлись:

- Кузьяев Андрей Равелевич, гражданин РФ.

6.2 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.

6.3 Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, 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 значительное колебание 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 этой связи валютный риск не является для Общества значительным. Однако, изменение мировых цен на нефть, может привести так же и к изменению цен 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 - 85 место по степени надежности банков РФ (по данным агентства АКРА)) не подвержены риску утраты.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

В соответствии с Приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29.01.2003 N 10н, 03-6/пз "Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ", чистые активы Общества составляют по состоянию на отчетные даты на 31.12.2021 г. – (74 683) тыс. руб., на 31.12.2022 г. – (127 143) тыс. руб., на 31.12.2023 – (138 233) тыс.руб.

Указанное обстоятельство, должно повлиять на принятие пользователями финансовой отчетности на её основе тех или иных экономических решений.

Уменьшение чистых активов само по себе не влечёт незамедлительную ликвидацию Общества (п. 4 ст. 90 ГК РФ), поскольку оно является действующим юридическим лицом, выполняет обязательства по заключенным договорам и по внесению платежей в бюджет и внебюджетные фонды, претензии со стороны кредиторов отсутствуют.

ООО «РИД-Ойл-Пермь», являясь материнской компанией и основным кредитором, не имеет намерений в долгосрочной перспективе (вплоть до 2025 года) к предъявлению требований к погашению кредиторской задолженности и заинтересован в развитии деятельности АО «Пермоблнефть», в т.ч. в разработке Нижне-Самойловского участка в соответствии с имеющейся лицензией на поиск и оценку полезных ископаемых.

6.4 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Общества нет.

6.5 Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует в следующих отчетных периодах наращивать добычу углеводородного сырья соответственно, увеличивать выручку, оптимизировать расходы и постепенно снижать накопленные убытки. Но в связи с тем, что сроки окупаемости инвестиций в нефтедобыче составляют 5-10 лет, а АО «Пермоблнефть» активно осуществляло инвестиционные проекты в 2018-2021 гг., достижение нормативного показателя чистых активов ожидается не ранее 2025 года.

Так, в соответствии с Планом развития, Общество планирует в следующих отчетных периодах наращивать добычу углеводородного сырья (в т.ч. в 2024 – 16 000 тонн, 2025г. – 16 200 тонн), соответственно, увеличивать выручку, оптимизировать расходы и постепенно снижать накопленные убытки.

При этом на конец 2023 г. у Общества имеются признаки отрицательного финансового состояния:

1. Наличие обязательств, источник погашения, которых зависит от получения дополнительного финансирования от участников Общества.
2. Отрицательные чистые активы и отрицательное финансовое состояние более двух отчетных периодов, отрицательный собственный оборотный капитал, нарушения требований ФЗ об АО.
3. Из-за внешних факторов задержка инвестиционной стадии проекта: волатильности курсов, изменения плановых цепочек поставок продукции, роста стоимости оборудования, ростом налоговой нагрузки, проведения специальной военной операции и иных факторов, обозначенных в разделе 6.3.

Указанные выше факторы/обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

6.6 Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

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

7 Дополнительные пояснения

7.1 Информация об экологической деятельности.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью за 2023 год, на сумму 1 881 тыс. руб., в том числе:

- на организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в размере 1 200 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды в размере 643 тыс. руб.;
- расходы на обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект в размере 38 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.

7.2 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
Электроэнергия (тыс.кВт.ч.)	263	252	1 458	1 289

Генеральный директор

Д.В. Пронюшкин

20 февраля 2024



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		288	(172)	288	(172)	1 472	(2 610)	42	(1 179)
Доходы (расходы) от реализации ОС	001	---	---	---	---	---	---	---	---
Доходы и расходы, связанные с прочей реализацией	002	---	---	---	---	---	---	---	---
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	003	---	---	---	---	1 329	(1297)	32	---
Доходы/расходы прошлых лет	004	287	---	287	---	---	(5)	---	(5)
Доходы и расходы, связанные с продажей оборудования	005	---	---	---	---	137	(133)	4	---
Прочие внереализационные доходы (расходы)	006	---	---	---	---	---	---	---	---
Расходы на услуги банков	007	---	(35)	---	(35)	---	(34)	---	(34)
Услуги регистратора	008	---	(70)	---	(70)	---	(58)	---	(58)
Штрафы, пени, неустойки	009	---	(42)	---	(42)	---	(541)	---	(541)
Налоги, сборы	011	---	(22)	---	(22)	---	(22)	---	(22)
Доходы и расходы, связанные с прочим списанием ОС	012	---	---	---	---	6	---	6	---
Прочие не учитываемые расходы	013	---	(3)	---	(3)	---	(294)	---	(293)
Затраты, связанные с содержанием законсерв. объектов ОС, включая скважины (в т.ч. арендованных)	014	---	---	---	---	---	(46)	---	(46)
Расходы по предотвращению ухудшения качеств. состояния земель	015	---	---	---	---	---	(180)	---	(180)
Оценочные обязательства по оплате труда	016	1	---	1	---	---	---	---	---