

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесечене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего  в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесечене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Скворцов Дмитрий Александрович

Руководитель

Скворцов Дмитрий Александрович

(расшифровка подписи)

Скворцов Дмитрий Александрович

Руководитель

Скворцов Дмитрий Александрович

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**м числе:**



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	4 276	-	(4 276)	-
	5250	за 2022г.	-	326	-	(326)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	2 480	3 880	2 480
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	3	-
	5288	-	-	-



Скворцов Дмитрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.



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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Скворцов Дмитрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

6 марта 2024 г.





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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Скворцов Дмитрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)  
6 марта 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	42 214	-	169 167	-	(179 675)	-	-	-	-	-	31 706	-
	5530	за 2022г.	62 269	-	186 545	-	(206 600)	-	-	-	-	-	42 214	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	38 171	-	132 877	-	(140 883)	-	-	-	-	-	30 165	-
	5531	за 2022г.	57 841	-	151 225	-	(170 895)	-	-	-	-	-	38 171	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	810	-	15 076	-	(15 358)	-	-	-	-	-	528	-
	5532	за 2022г.	1 763	-	13 759	-	(14 712)	-	-	-	-	-	810	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	5	-	12	-	-	-	-	X	X	17	-	-
	5534	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	X	X	5	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2023г.	2 765	-	16 680	-	(18 740)	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022г.	2 434	-	15 463	-	(15 132)	-	-	X	X	705	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2023г.	219	-	4 506	-	(4 589)	-	-	X	X	136	-	-
	5536	за 2022г.	105	-	5 112	-	(4 998)	-	-	X	X	219	-	-
Расходы будущих периодов	5517	за 2023г.	105	-	-	-	(105)	-	-	X	X	-	-	-
	5537	за 2022г.	116	-	196	-	(207)	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	за 2023г.	139	-	16	-	-	-	-	X	X	105	-	-
	5538	за 2022г.	-	-	790	-	(651)	-	-	X	X	155	-	-
Итого	5500	за 2023г.	42 214	-	169 167	-	(179 675)	-	-	-	X	-	31 706	-
	5520	за 2022г.	62 269	-	186 545	-	(206 600)	-	-	X	-	-	42 214	-



## 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					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	32 010	154 471	-	(170 050)	-	-	-	X	X	16 431
	5580	за 2022г.	41 755	165 782	-	(175 527)	-	-	-	-	-	32 010
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19 398	62 629	-	(75 503)	-	-	-	-	-	6 524
	5581	за 2022г.	33 097	68 247	-	(81 946)	-	-	-	-	-	19 398
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 185	41 443	-	(43 975)	-	-	-	-	-	7 653
	5583	за 2022г.	6 177	49 119	-	(45 111)	-	-	-	-	-	10 185
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2023г.	822	7 768	-	(7 613)	-	-	-	X	X	977
	5587	за 2022г.	934	7 834	-	(7 946)	-	-	-	X	X	822
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2023г.	1 605	42 631	-	(42 959)	-	-	-	X	X	1 277
	5588	за 2022г.	1 547	40 582	-	(40 524)	-	-	-	X	X	1 605
	5550	за 2023г.	32 010	154 471	-	(170 050)	-	-	X	-	-	16 431
Итого	5570	за 2022г.	41 755	165 782	-	(175 527)	-	-	X	-	-	32 010





6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 854	4 801
Расходы на оплату труда	5620	42 605	40 797
Отчисления на социальные нужды	5630	7 646	7 926
Амортизация	5640	1 135	4 270
Прочие затраты	5650	50 158	63 194
Итого по элементам	5660	106 398	120 988
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	106 398	120 988

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



Скворцов Дмитрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

6 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 910	3 056	(2 162)	(326)	2 478



Скворцов Дмитрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах за 2023 год**  
**ЗАО «НПЦ «Сибнефтегаздиагностика»**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Краткая информация об Организации

№ п/п		
1	Полное фирменное наименование организации	<b>Закрытое акционерное общество "Научно-производственный центр «Сибнефтегаздиагностика»</b>
2	Сокращенное наименование организации	ЗАО «НПЦ «Сибнефтегаздиагностика»
3	Место нахождения организации	625026; Российская Федерация, Тюменская область, г.Тюмень, ул.Рижская, дом 45а
4	Почтовый адрес	625026; Российская Федерация, Тюменская область, г.Тюмень, ул.Рижская, дом 45а
5	Основной государственный регистрационный номер	1027200777163 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г. - серия 72 № 000160437 от 31.07.2002г.)
6	Дата регистрации	10.01.1999г. №4 Администрация г.Тюмени по Центральному административному округу
7	Свидетельства о постановке на учет в налоговом органе: - по месту нахождения	Свидетельство (серия 72 № 001811621 от 12.08.2009г.)
8	Уставный фонд	10 тыс. рублей, 20 штук обыкновенных именных акций
9	Код ИНН/КПП	7202012280/720301001
10	Идентификационный код ОКПО	12488662
11	Код собственности по ОКФС	16
12	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12267
13	Код экономической деятельности ОКВЭД	71.11.1

Устав ЗАО «НПЦ «Сибнефтегаздиагностика» утвержден протоколом № 4 общего собрания акционеров от 30.07.2009г.

Основными видами деятельности Общества являются:

- экспертиза промышленной безопасности нефтепромысловых объектов, резервуаров, нефтегазовых сепараторов и других технологических аппаратов и оборудования;
- технадзор за строительством, техническое диагностирование промысловых трубопроводов, переходов трубопроводов ч/з водные преграды, АГЗУ, станков-качалок, паровых и водогрейных котлов;
- экспертиза промышленной безопасности проектной документации, разработка ремонтной документации.

Общество укомплектовано квалифицированным персоналом. Для выполнения указанных видов работ, 100% руководителей и специалистов обучены и аттестованы в области промышленной безопасности и охраны труда.

Общество обеспечено оборудованием и технической документацией, необходимыми для выполнения работ по основным видам деятельности.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 38 человек, за 2022 год 49 человек.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Обособленные подразделения и дочерние общества отсутствуют.



## **2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие» версия 8.3.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и Учетной политики Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год содержит (ст.14 Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 5 ПБУ 4/99):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

- существенность: означает, что не раскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации;
- нейтральность: означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими;
- полнота и достоверность: означает, что представленная информация включает данные, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

### **2.2. Раскрытие информации об учетной политике**

#### **2.2.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.**

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания, то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества, активов и обязательств других организаций.



Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

#### 2.2.2. Способы ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок погашения её не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства учитываются как долгосрочные.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

### 2.3. Бухгалтерский баланс

#### 2.3.1 Основные средства.

Информация об основных средствах по состоянию на 31 декабря 2023 г. расшифрована в разделе 2.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению основных средств, модернизации и т. п.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

В разделе 2.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах "Иное использование основных средств" в строке 5283 "Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом" отражены:

Земельный участок под нежилым помещением по адресу г.Тюмень, ул.Рижская 45а по кадастровой стоимости	2480 тыс. руб.
<b>ИТОГО:</b>	<b>2480 тыс. руб.</b>

#### 2.3.2 Запасы.

Данные об остатках и движении запасов по видам раскрыты в разделе 4.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 2.3.3 Дебиторская задолженность.

По статье "Дебиторская задолженность" показываются данные как о краткосрочной, так и о долгосрочной дебиторской задолженности.

Информация о характере дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в разрезе основных контрагентов:

(тыс.руб.)		
наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023.	Сальдо на 31.12.2022.
<b>Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:</b>	<b>28 896</b>	<b>38 171</b>
ООО "БАШНЕФТЬ-ДОБЫЧА"	-	16 492
ООО "Газпромнефть-Хантос"	13 600	3 049

ООО "НПЦ Сибнефтегаздиагностика"	-	2 681
АО "САМАРАНЕФТЕГАЗ"	-	3 751
ООО "ХАРАМПУРЕФТЕГАЗ"	2 367	-
ООО "РН-УВАТНЕФТЕГАЗ"	4 038	3 046
ПАО "СУРГУТНЕФТЕГАЗ"	7 073	3 096
ОАО "НК "ЯНГПУР"	1 818	3 635

Наличие дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31 декабря 2023 года связано с условиями оплаты, согласно заключенным договорам, за выполненные работы (оказанные услуги).

#### 2.3.4 Денежные средства.

Исходя из пункта 5 ПБУ 23/2011 в составе денежных средств учтены высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

#### 2.3.5 Капитал и резервы.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., изменений уставного капитала в течение 2023 года не происходило.

Размер резервного капитала соответствует уставу Общества.

#### 2.3.6 Кредиторская задолженность.

По данной строке показаны суммарные данные обо всех суммах кредиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев.

Информация о характере кредиторской задолженности приводится в разделе 5.3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в разрезе основных контрагентов:

(тыс.руб.)

наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2023.	Сальдо на 31.12.2022.
<b>Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:</b>	<b>5 376</b>	<b>19 398</b>
ООО "НПО ИНТЕРСКАН"	-	3 180
ООО "НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА"	3 888	16 065
ООО "НЦТО"	1 488	-

Наличие кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31 декабря 2023 года связано с условиями оплаты, согласно заключенным договорам, за выполненные работы (оказанные услуги).

#### 2.3.7 Оценочные обязательства.

Информация о составе оценочных обязательств раскрыта в разделе 7. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам рассчитан по каждому работнику исходя из количества дней отпуска, заработанных работником на 31.12.2023г., и его среднедневной заработной платы с учетом отчислений на страховые взносы.

2.3.9 Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, позволяющее отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие в методологии бухгалтерского и налогового учетов.

В связи с этим, по состоянию на 31.12.2023г., в учете и отчетности отражены:



- по строке 1180 Отложенные налоговые активы в размере 560 тыс.руб., признанные в результате возникновения вычитаемых временных разниц, образовавшихся в связи с начислением резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам в бухгалтерском учете 2479 тыс.руб. без его начисления в налоговом учете и отражением расходов в бухгалтерском учете 320 тыс.руб. без их начисления в налоговом учете.
- по строке 1420 Отложенные налоговые обязательства в размере 15 тыс.руб., признанные в результате возникновения налогооблагаемых временных разниц 74 тыс.руб., образовавшихся в связи с отражением приобретенного имущества в бухгалтерском учете в составе объектов основных средств, а в налоговом учете в составе материально-производственных запасов.

## **2.4. Отчет о финансовых результатах**

### **2.4.1. Учет доходов, расходов и финансового результата.**

Общество подразделяет доходы на выручку и прочие доходы. Доходы признаются по методу начисления. Выручка отражается в учете в тот момент, когда работа принята заказчиком (услуга оказана), независимо от факта поступления денежных средств в их оплату.

К выручке относятся услуги по основным видам деятельности Общества, доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Информация о затратах на производство по элементам раскрыта в разделе 6. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах отражены:

- положительные курсовые разницы 4 159 тыс.руб.;
- результат от продажи иностранной валюты 247 тыс.руб.;
- расчеты с контрагентами, учитываемые в составе прочих доходов 170 тыс.руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам 326 тыс.руб.

В составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах отражены:

- отрицательные курсовые разницы 2 512 тыс.руб.;
- услуги банка 156 тыс.руб.;
- материальная помощь работникам 358 тыс.руб.;
- налог на прибыль, не принятый на территории РФ 56 тыс.руб.;
- расчеты с контрагентами, учитываемые в составе прочих расходов 170 тыс.руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам 675 тыс.руб.

### **2.4.2 В связи с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02:**

- по строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль, уменьшающая прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за 2023 год;
- по строке 2411 отражена сумма налога на прибыль, исчисленного по правилам главы 25 НК РФ, и отраженного в декларации по налогу на прибыль за 2023 год;
- по строке 2412 отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 2023 год.

## **2.5 Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию**

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные Фонды (тыс.руб.)	18 150	16 431
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода (тыс.руб.)	18 150	16 431
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	20	20
Базовая прибыль на одну акцию (тыс.руб.)	908	822

## 2.6 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

В Отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

## 3. Раскрытие информации о принципе непрерывности в деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

## 4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году отсутствовала деятельность, признаваемая прекращаемой.

## 5. Совместная деятельность

В 2023 году отсутствовала совместная деятельность.

## 6. Обеспечения обязательств выданных и полученных.

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют какие-либо обеспечения обязательств выданные или полученные.

## 7. События после отчетной даты

Отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения. У Общества отсутствуют судебные дела и претензионные споры, по которым могут возникнуть обязательства.

## 8. Связанные стороны

Связанные стороны Общества:

- Скворцов Д.А. (ИНН 722401597485);
- ООО "НПЦ "Сибнефтегаздиагностика" (ИНН 7203296780).

Операции со связанными сторонами за 2022 год.



тыс.руб.

Наименование (вид) связанных сторон	Данные бухгалтерского учета						Пояснение взаимоотношений
	Сальдо на 01.01.2022		Оборот		Сальдо на 31.12.2022		
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт	
Скворцов Д.А.	0	0	250	250	0	0	приобретение объекта основных средств
ООО "НПЦ "Сибнефтегаздиагностика"	0	346	14707	11726	2681	46	услуги по аренде имущества и услугам лаборатории НК

Операции со связанными сторонами за 2023 год.

тыс.руб.

Наименование (вид) связанных сторон	Данные бухгалтерского учета						Пояснение взаимоотношений
	Сальдо на 01.01.2023		Оборот		Сальдо на 31.12.2023		
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт	
ООО "НПЦ "Сибнефтегаздиагностика"	2681	46	13041	15834	313	471	услуги по аренде имущества и услугам лаборатории НК

**Размер вознаграждения основного управленческого персонала**

В 2023 и 2022 годах Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Краткосрочные вознаграждения, в том числе:</b>	<b>1796</b>	<b>1795</b>
Оплата труда за отчетный период	1 322	1294
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды за отчетный период	417	399
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	57	102

Общество не производило выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) и не имело других операций с основным управленческим персоналом.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

06 марта 2024 года



Скворцов Д.А.

Диденко Н.А.