

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ЗА 2023 г.**

Общества с ограниченной ответственностью «Нефтегазовая Компания Центральная»

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтегазовая Компания Центральная» (ООО «НГКЦ») (далее – Общество) создано на основании Решения Учредителей от 21.12.2012 уполномоченными организациями: со стороны Российской Федерации – ООО «ЦентрКаспнефтегаз» и со стороны Республики Казахстан – АО «НК «КазМунайГаз», с равными долями (50%/50%) в Уставном капитале для проведения геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья на участке недр, расположенном в северной части российского сектора дна Каспийского моря, в пределах которого расположена структура «Центральная».

ООО «НГКЦ» зарегистрировано 30.01.2013 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1137746060066.

По состоянию на отчетную дату ООО «НГКЦ» является зависимым обществом ООО «ЦентрКаспнефтегаз» и АО «НК «КазМунайГаз», которым принадлежат по 50% долей в уставном капитале Общества.

Место нахождения Общества и адрес с 01.01.2023-31.12.2023:

Российская Федерация, 119049, город Москва, улица Шаболовка, дом 2.

Место нахождения Общества с 11.01.2024:

Российская Федерация, г. Москва.

Адрес с 05.03.2024: 107045, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ПРОСВИРИН, Д. 6, ПОМЕЩ. 1/3.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Общества:

- Сарычев Владимир Вячеславович с 16.08.2019 года (Протокол № 15 внеочередного Общего собрания Участников от 15.08.2019) по 11.09.2023 года (Протокол № 30 внеочередного Общего собрания Участников от 11.09.2023);

- Чмиль Александр Николаевич с 12.09.2023 года (Протокол № 30 внеочередного Общего собрания Участников от 11.09.2023) сроком на 5 (пять) лет.

2. Основные виды деятельности

Для обеспечения проведения, до заключения Соглашения о разделе продукции (СРП), геолого-разведочных работ, Обществом, в соответствии с Протоколом от 15 октября 2015 года о внесении изменения в Протокол от 13 мая 2002 года к Соглашению между Российской Федерацией и Республикой Казахстан о разграничении дна северной части Каспийского моря в целях осуществления суверенных прав на недропользование от 06 июля 1998 года, 05 сентября 2016 года получена Лицензия на пользование недрами ШКС №16150 НР с целью геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья на участке недр, расположенном в северной части российского сектора дна Каспийского моря, в пределах которого расположена структура «Центральная».

Лицензия необходима Обществу для выполнения дополнительного комплекса работ по геологическому изучению участка недр с целью минимизации геологических рисков и ускорения реализации Проекта.

3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 7 человек - в 2022 году;
- 3 человека - в 2023 году.

4. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказов Общества от 30.12.2022 г. № 93 «Об утверждении Положений по Учётной политике ООО «НГКЦ» на 2023 год» и от 22.12.2023 г. № 65 «О внесении дополнений в Положение по учетной политике по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Нефтегазовая Компания Центральная» на 2023 год», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

5. Основные средства

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию, сумма амортизации определялась исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов
Компьютеры, оргтехника	3

Общество не проводит переоценку основных средств.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

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

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Информация об основных средствах приведена в таблице «Наличие и движение основных средств» Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактически произведенных затрат на приобретение или изготовление, включая транспортно-заготовительные расходы.

Оценка материалов при их отпуске в производство или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по приобретению неисключительного права на приобретение программных продуктов, иные расходы) отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье 1210 «Запасы».

Материальные запасы, отраженные в отчетности, представляют собой ценности, предназначенные для управленческих нужд Общества.

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» Приложения 2 к настоящим Пояснениям.

7. Поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензия на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую информацию.

Под объектом нематериальных поисковых активов понимаются:

- лицензия на геологическое изучение и добычу на определенном участке недр,
- результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В бухгалтерском балансе затраты на освоение природных ресурсов и затраты приобретение прав пользования недрами до факта подтверждения коммерческой целесообразности добычи отражаются по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом не выявлены обстоятельства, указывающие на возможное обесценение поисковых активов.

Информация о поисковых затратах и нематериальных поисковых активах приведена в таблицах «Наличие и движение поисковых активов» и «Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами» Приложения 7 к настоящим Пояснениям.

8. НДС по приобретённым ценностям

Задолженность бюджета по предъявленной к возмещению сумме Налога на добавленную стоимость учитывается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 в сумме 17 тыс. руб.

В течение 2023 года Обществу был возмещен из бюджета Налог на добавленную стоимость в сумме 1 614 тыс. руб., в течение 2022 года – 1 999 тыс. руб., в течение 2021 года – 8 102 тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

В отчётности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения 3 к настоящим Пояснениям.

10. Кредиторская задолженность

В отчётности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок её погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения 4 к настоящим Пояснениям.

11. Денежные средства

В Бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражаются остатки денежных средств на расчётных, валютных и специальных счетах в банках, наличные денежные средства в кассе, включая находящиеся в кассе денежные документы, а также переводы в пути.

В Отчёте о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В Отчете о движении денежных средств свёрнуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- страховые взносы;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов);
- косвенные налоги.

Денежные средства, направленные на оплату расходов по приобретению и созданию поисковых активов за исключением процентов по заемным средствам, отражаются по отдельной строке 4225 «на создание/покупку поисковых активов».

12. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 составил 10 тыс. руб., полностью оплачен Участниками. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 составлял 10 тыс. руб.

13. Кредиты и займы

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (займам), срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

По полученным займам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Заемные средства, отраженные по состоянию на 31.12.2023 в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса представляют собой:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023 г.	Получено (начислено процентов) в 2023 г.	Погашено в 2023 г.	На 31.12.2023 г.	Срок погашения	Оставшаяся сумма лимитов займов
Займы, в том числе	589 654	104 480	-	694 134		707
Основной долг	467 146	52 185		519 331	31.12.2033	707
Проценты	122 508	52 295	-	174 803	31.12.2033	-
в т.ч. по договорам:						
Договор № 3-ДЗ-2020 // 2-ДЗ-2020 от 17.01.2020 г., в т.ч.:	18 602	1 240	-	19 842	31.12.2033	-
Основной долг	15 000	-	-	15 000		-
Проценты	3 602	1 240	-	4 842		-
Договор № 8-ДЗ-2020 // 6-ДЗ-2020 от 04.03.2020 г., в т.ч.:	18 263	1 240	-	19 503	31.12.2033	-
Основной долг	15 000	-	-	15 000		-
Проценты	3 263	1 240	-	4 503		-
Договор № 43-ДЗ-2013 // 17-ДЗ-2013 от 26.09.2013 г., в т.ч.:	552 789	102 000	-	654 789	31.12.2033	707
Основной долг	437 146	52 185	-	489 331		707
Проценты	115 643	49 815		165 458		-

Процентные ставки по указанным в таблице займам в 2023 году составили:

- по договору займа № 3-ДЗ-2020 // 2-ДЗ-2020 от 17.01.2020 г. - 8,27 % годовых;
- по договору займа № 8-ДЗ-2020 // 6-ДЗ-2020 от 04.03.2020 г. - 8,27 % годовых;
- по договору займа № 43-ДЗ-2013 // 17-ДЗ-2013 от 26.09.2013 г. - 110 % от Ключевой ставки Банка России, действующей на дату начисления процентов.

Заёмные средства, отраженные по состоянию на 31.12.2022 в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса представляют собой:
тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022 г.	Получено (начислено процентов) в 2022 г.	Погашено в 2022 г.	На 31.12.2022 г.	Срок погашения	Оставшаяся сумма лимитов займов
Займы, в том числе	481 566	108 088	-	589 654		3 363

Наименование показателя	На 01.01.2022 г.	Получено (начислено процентов) в 2022 г.	Погашено в 2022 г.	На 31.12.2022 г.	Срок погашения	Оставшаяся сумма лимитов займов
Основной долг	408 029	59 117	-	467 146	31.12.2033	3 363
Проценты	73 537	48 971	-	122 508	31.12.2033	-
Из них займодавцы, в том числе:	481 566	108 088	-	589 654		3 363
ООО «ЦентрКаспнефтегаз»	481 566	108 088	-	589 654		3 363
в т.ч. по договорам:						
Договор № 3-ДЗ-2020 // 2-ДЗ-2020 от 17.01.2020 г., в т.ч.:	17 362	1 240	-	18 602	31.12.2033	-
Основной долг	15 000	-	-	15 000		-
Проценты	2 362	1 240	-	3 602		-
Договор № 8-ДЗ-2020 // 6-ДЗ-2020 от 04.03.2020 г., в т.ч.:	17 022	1 241	-	18 263	31.12.2033	-
Основной долг	15 000	-	-	15 000		-
Проценты	2 022	1 241	-	3 263		-
Договор № 43-ДЗ-2013 // 17-ДЗ-2013 от 26.09.2013 г., в т.ч.:	447 182	105 607	-	552 789	31.12.2033	3 363
Основной долг	378 029	59 117	-	437 146		3 363
Проценты	69 153	46 490		115 643		-

Процентные ставки по указанным в таблице займам в 2022 году составили:

- по договору займа № 3-ДЗ-2020 // 2-ДЗ-2020 от 17.01.2020 г. - 8,27 % годовых;
- по договору займа № 8-ДЗ-2020 // 6-ДЗ-2020 от 04.03.2020 г. - 8,27 % годовых;
- по договору займа № 43-ДЗ-2013 // 17-ДЗ-2013 от 26.09.2013 г. - 110 % от Ключевой ставки Банка России, действующей на дату начисления процентов.

Сумма начисленных процентов, включенных в стоимость поисковых активов, составила: за 2023 год – 0,0 тыс. руб., за 2022 год – 0,0 тыс. руб., за 2021 год – 0,0 тыс. руб. Остальная сумма начисленных процентов признана в расходах отчетного года.

14. Доходы и расходы

Общество не имеет доходов от обычных видов деятельности.

Расходы на обеспечение деятельности Общества учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Информация о сумме расходов по элементам затрат приведена в таблице «Затраты на производство» Приложения 6 к настоящим Пояснениям.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого квартала.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на конец квартала на средний дневной заработок, рассчитанный нарастающим итогом на конец отчетного квартала с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» Приложения 5 к настоящим Пояснениям.

16. Налог на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

17. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учёту по фактическим затратам на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовых вложений на 31.12.2021, на 31.12.2022 и на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

18. Основные изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом

В учетную политику на 2024 год существенных изменений внесено не было.

19. Величина чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г., составила отрицательную величину, что объясняется убытками от деятельности Общества.

Данная ситуация обусловлена тем, что имеет место достаточно большой временной разрыв между началом финансово-хозяйственной деятельности и началом получения прибыли, что обусловлено отраслевой спецификой деятельности Общества. Получение Обществом прибыли возможно только после завершения всех этапов освоения месторождения, состоящих из комплекса работ.

22.12.2022 г. Федеральным агентством по недропользованию МПР России зарегистрировано Дополнение к лицензии ШКС 16150 НР (рег. № 6417) от 05.09.2016 года (далее Дополнение к лицензии).

В соответствии с Дополнением к лицензии необходимо выполнить следующий комплекс работ:

Владелец лицензии обязан не позднее 31.12.2034 года выполнить следующий комплекс работ по геологическому изучению Участка недр:

- Не позднее 05.09.2017 года разработать, согласовать и утвердить в установленном порядке проект поисково-оценочных работ на Участке недр. Выполнено. Получено положительное экспертное заключение ФГКУ «Росгеолэкспертиза» №136-02-16/2018 от 25.06.2018.

- Не позднее 31.12.2028 года выполнить инженерно-геологические изыскания на площадке постановки полупогружной плавучей буровой установки для бурения поисково-оценочной скважины. Срок не наступил.

- Не позднее 31.12.2031 года закончить строительством не менее одной поисково-оценочной скважины с целью поисков и оценки залежей углеводородов в нижнемеловых отложениях.

- Не позднее 31.12.2034 года, обеспечить выполнение всего комплекса работ в соответствии с утвержденным в установленном порядке «Комбинированным проектом на разведку Центрального НГКМ и поиски новых залежей углеводородов сырья на участке недр.

- Не позднее 31.12.2034 года представить в федеральный фонд геологической информации окончательный отчет о результатах проведенных поисково-оценочных работ.

В случае пользования недрами с применением общего режима налогообложения Владелец лицензии обязан выполнить следующий комплекс работ на Участке недр:

- Не позднее 31.12.2035 года представить на государственную экспертизу отчет по пересчету запасов углеводородного сырья.

- Не позднее 31.12.2035 года разработать, согласовать и утвердить в установленном порядке проектный документ разработки Центрального месторождения.

- Не позднее 31.12.2042 года обустроить и ввести Центральное месторождение в разработку.

Таким образом, согласно Дополнению к лицензии, ввод месторождения в эксплуатацию и соответственно получение прибыли возможны не ранее 2042 года.

В данное время Общество находится на этапе осуществления геологоразведочных работ и, учитывая вышесказанное, убыток на данной стадии развития Общества является экономически оправданным.

Учитывая отсутствие плановой прибыли, за счет которой чистые активы могут быть увеличены, дальнейшее снижение чистых активов в 2024 году продолжится, так как основным источником финансирования деятельности Общества являются заемные средства от участников. При этом руководство Общества считает, что Общество будет способно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, в связи с чем соблюден принцип допущения непрерывности деятельности. Данные оценки обусловлены тем, что в 2023 году между руководителями Российской Федерации и Республикой Казахстан подписано очередное соглашение о продолжении сотрудничества на 2024-2026 годы, в том числе по осуществлению мероприятий по проведению доразведки месторождения - План совместных действий Республики Казахстан и Российской Федерации на 2024-2026 годы (9 ноября 2023 года).

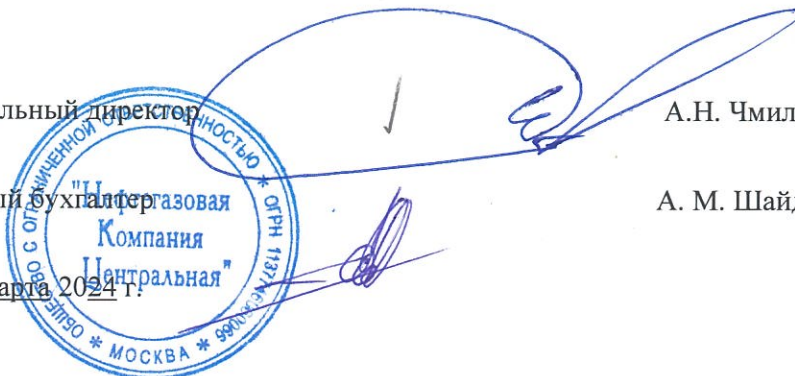
Генеральный директор

А.Н. Чмиль

Главный бухгалтер

А. М. Шайдуллов

«05» марта 2024 г.



Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					(тыс. руб.)		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 627	(1 315)	2 794	(1 226)	1 060	(2 432)	-	-	3 195	(2 687)
5210	за 2022г.		2 818	(1 825)	-	(1 191)	829	(319)	-	-	1 627	(1 315)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	627	(615)	2 794	(226)	227	(2 299)	-	-	3 195	(2 687)
	5211	за 2022г.	985	(908)	-	(358)	357	(64)	-	-	627	(615)
	5202	за 2023г.	1 000	(700)	-	(1 000)	833	(133)	-	-	-	-
Транспортные средства	5212	за 2022г.	1 833	(917)	-	(833)	472	(255)	-	-	1 000	(700)
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности												
всего												
в том числе:												
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	5240	за 2023г.	-	2 794	-	(2 794)	-
5250	за 2022г.		-	-	-	-	-
в том числе:							
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Шаболовка, д. 2	5241	за 2023г.	-	2 794	-	(2 794)	-
5251	за 2022г.		-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов										(тыс. руб.)	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	142	-	1 046	(1 086)	-	X	102	-	
	5420	за 2022г.	194	-	1 816	(1 868)	-	X	142	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2	-	487	(488)	-	-	1	-	
	5421	за 2022г.	2	-	646	(646)	-	-	2	-	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	140	-	559	(598)	-	-	101	-	
	5427	за 2022г.	192	-	1 170	(1 222)	-	-	140	-	
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода	тыс. руб.
			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				
										выбыло			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	2 400	-	10 404	-	(10 880)	-	-	-	1 924	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	4 709	-	9 478	-	(11 787)	-	-	-	2 400	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	454	-	(454)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	510	-	(510)	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 241	-	8 363	-	(8 725)	-	-	-	1 879	-	-
	5533	за 2022г.	2 834	-	8 600	-	(9 193)	-	-	-	2 241	-	-
	5514	за 2023г.	159	-	1 587	-	(1 701)	-	-	-	45	-	-
расчеты по налогам и сборам	5534	за 2022г.	1 875	-	368	-	(2 084)	-	-	-	159	-	-
	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	2 400	-	10 404	-	(10 880)	-	-	-	1 924	-	-
Итого	5520	за 2022г.	4 709	-	9 478	-	(11 787)	-	-	-	2 400	-	-

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
4. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности					Изменения за период				(тыс. руб.)
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 544	56 393	-	(55 680)	-	-	2 257
	5580	за 2022г.	1 574	53 895	-	(53 925)	-	-	1 544
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	10 509	-	(10 509)	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 525	14 797	-	(14 802)	-	-	1 520
	5583	за 2022г.	1 548	17 344	-	(17 367)	-	-	1 525
прочая	5566	за 2023г.	19	5 244	-	(4 526)	-	-	737
	5586	за 2022г.	23	1 788	-	(1 792)	-	-	19
расчеты по оплате труда	5567	за 2023г.	-	25 193	-	(25 193)	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	33 206	-	(33 206)	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2023г.	-	650	-	(650)	-	-	-
	5588	за 2022г.	3	1 557	-	(1 560)	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 544	56 393	-	(55 680)	-	-	2 257
	5570	за 2022г.	1 574	53 895	-	(53 925)	-	-	1 544

(тыс. руб.)

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

5. Оценочные обязательства

		(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2023г.	1 738	1 646	(2 49*)	(309)	584
	5720	за 2022г.	3 681	983	(2 390)	(536)	1 738
в том числе:							
Резерв на оплату отпусков	5701	за 2023г.	1 738	1 646	(2 49*)	(309)	584
	5721	за 2022г.	3 681	983	(2 390)	(536)	1 738

Приложение 6

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	466	594
Расходы на оплату труда	5620	21 418	31 581
Отчисления на социальные нужды	5630	5 522	6 745
Амортизация	5640	2 431	319
Прочие затраты	5650	19 576	15 396
Итого по элементам	5660	49 413	54 635
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670	-	-
Уменьшение ([+]):	5680	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 413	54 635

Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	66 713	-	-	-	-	-	-	-	66 713	-	-	-
	6020	за 2022 год	66 713	-	-	-	-	-	-	-	66 713	-	-	-
в том числе:														
лицензии	6011	за 2023 год	1 161	-	-	-	-	-	-	-	1 161	-	-	-
	6021	за 2022 год	1 161	-	-	-	-	-	-	-	1 161	-	-	-
проектные технологические документы	6019	за 2023 год	65 552	-	-	-	-	-	-	-	65 552	-	-	-
	6029	за 2022 год	65 552	-	-	-	-	-	-	-	65 552	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	6060	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2022 год	-	-	-	-	-	-