

**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 обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	57 797	(44 362)	-	-	-	(3 042)	-	-	57 797	(47 404)
	5110	за 2022г.	57 797	(41 320)	-	-	-	(3 042)	-	-	57 797	(44 362)
в том числе:												
Прочие нематериальные	5101	за 2023г.	57 797	(44 362)	-	-	-	(3 042)	-	-	57 797	(47 404)
активы	5111	за 2022г.	57 797	(41 320)	-	-	-	(3 042)	-	-	57 797	(44 362)

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	2 617	-	(2 617)	-	-
в том числе: Скважина № 1 Посиновское месторождение	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	2 617	-	2 617	-	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

[illegible]

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	-	-	-



Руководитель
Федулаев Сергей
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-



Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	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.	33	-	36	-	(31)	(2)	-	-	-	36	-
	5530	за 2022г.	43	-	31	-	(31)	(10)	-	-	-	33	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	31	-	36	-	(31)	-	-	X	X	36	-
	5534	за 2022г.	30	-	31	-	(30)	-	-	X	X	31	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2023г.	2	-	-	-	-	(2)	-	X	X	-	-
	5535	за 2022г.	2	-	-	-	(1)	-	-	X	X	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2022г.	10	-	-	-	-	(10)	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2022г.	1	-	-	-	(1)	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	33	-	36	-	(31)	(2)	-	X	-	36	-
	5520	за 2022г.	43	-	31	-	(31)	(10)	-	X	-	33	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
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.	57 963	-	-	-	-	-	-	57 963
	5574	за 2022г.	57 963	-	-	-	-	-	-	57 963
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	229 895	1 811	7 925	(207)	-	-	-	239 425
	5580	за 2022г.	220 228	1 964	7 877	(174)	-	-	-	229 895
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 228	787	-	-	-	-	-	4 015
	5581	за 2022г.	2 498	734	-	(4)	-	-	-	3 228
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	168	168	-	(168)	-	-	-	168
	5583	за 2022г.	168	168	-	(168)	-	-	-	168
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	226 495	850	7 925	(34)	-	-	-	235 236
	5585	за 2022г.	217 561	1 057	7 877	-	-	-	-	226 495
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5567	за 2023г.	1	1	-	(1)	-	X	X	1
	5587	за 2022г.	-	1	-	-	-	X	X	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2023г.	2	3	-	(2)	-	X	X	3
	5588	за 2022г.	1	2	-	(1)	-	X	X	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2023г.	2	2	-	(2)	-	X	X	2
	5589	за 2022г.	-	2	-	-	-	X	X	2

Итого	5550	за 2023г.		229 895		1 811	7 925	(207)	-	X	-	-	239 425
	5570	за 2022г.		220 228		1 964	7 877	(174)	-	X	-	-	229 895

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	-	-	-



Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	54	49
Отчисления на социальные нужды	5630	16	15
Амортизация	5640	3 064	3 064
Прочие затраты	5650	1 360	1 314
Итого по элементам	5660	4 494	4 442
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	4 494	4 442

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



Руководитель
Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

11 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	2	8	(7)	-	3
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	2	8	(7)	-	3



Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Федулаев Сергей
Викторович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Девон»

169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, 14

Телефон/факс: (8216) 78-52-02

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2023г.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.
- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Девон»
- 1.2. Юридический адрес: 169304, г.Ухта, ул.Моторная 14
- 1.3. Фактический(почтовый) адрес: 169304, г.Ухта, ул.Моторная,14
- 1.4. Дата государственной регистрации: 6 октября 1999 года, основной государственный регистрационный № 1021100948747
- 1.5. Уставный капитал составляет 1000 тыс. рублей
- 1.6. Учредителями общества являются юридические лица:
Акционерное общество «Печоранефтегаз»- доля в уставном капитале 100%.
- 1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального Закона от 7 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- 1.8. Списочная численность работающих в ООО «Девон» составляет за 2023 г.- 1 человек, списочная численность работающих за 2022г.- 1 человек.
- 1.9. Состав основного управленческого персонала:

2023 год	2022 год
Генеральный директор	Генеральный директор
Главный геолог	Главный геолог

- 1.10. Выплаты управленческому персоналу:
Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии со штатным расписанием ООО «Девон» и Трудовым законодательством Р.Ф.

2. Основным видом деятельности Общества в 2023г. является разработка нефтяного месторождения Лосиновского Республики Коми и добыча нефти (Лицензия № СЫК01767НЭ дата начала действия лицензии 28.11.2006г, дата окончания действия лицензии 10.11.2031г).

2.1 В 2023 году добыча нефти не осуществлялась. Начаты работы по разработке проекта пробной эксплуатации Лосиновского месторождения.

2.2 Реализация в 2023 году не осуществлялась.

3. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на забалансовом учете Общества отражены ликвидированные скважины №№ 33, 34, 196, 602, 603. Скважины оприходованы по Решению суда, вступившему в силу.

4. Прочие оборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов Общества по состоянию на отчетные даты отражены следующие активы:

Актив	По состоянию на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов, в т.ч.:	1 598	1 598	1 598
Активы по ликвидационным обязательствам	0	0	0
Разработка проектной документации для последующей эксплуатации месторождений, реконструкции основных средств, инженерные изыскания	1 470	1 470	1 470
Разработка проектов нормативов, регламентов, оценка запасов и др.	0	0	0
Прочие расходы	128	128	128

Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах приведена по стр. 2340, стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах».

В течение 2023, 2022 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы, в тыс. руб.:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Итого прочие доходы	0	0

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	50	63
Списание НЗС	0	2 617
Прочие	210	298
Итого прочие расходы	260	2 978

5. Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	ООО «Динью»	Респ. Коми город Ухта	Контролируется Рипиано Холдингс Лимитед -100%
	ООО «ЦНПСЭИ»	Респ. Коми город Ухта	Контролируется ООО «Динью» -99%
2	Рипиано Холдингс Лимитед	Республика Кипр	Контролируется Компанией 1Ойл Холдингс Лимитед (1Oil Holdings Limited) -51%
3	ООО «Интерстройтехпроект»	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания АО "ПНГ"
4	ООО «Девон»	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания АО "ПНГ"

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
5	Компания 1Ойл Холдингс Лимитед (1Oil Holdings Limited)	Республика Кипр	Единственный акционер АО "ПНГ" единственный участник ООО "1Ойл Менеджмент" акционер Компании Рипиано Холдингс Лимитед (51%)
6	PMG HOLDING GMBH	Австрия	Акционер Компании 1Ойл Холдингс Лимитед (75%)
7	АО "ПНГ"	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания 1Ойл Холдингс Лимитед, Единственный участник: ООО «Тарховское», ООО "Руфьеганнефтегаз", ООО "Западно-Новомолодежное", ООО "НПТ ЭСКО", ООО "Косьюнефть", ООО "Девон", ООО "Интерстройтехпроект"
8	ООО «Косьюнефть»	Респ. Коми город Ухта	Дочерняя компания АО "ПНГ"
9	ООО «Тарховское»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
10	ООО «Западно-Новомолодежное»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
11	ООО «Руфьеганнефтегаз»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"
12	ООО «НПТ ЭСКО»	ХМАО-Югра город Нижневартовск	Дочерняя компания АО "ПНГ"

В отчетном периоде осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

АО «Печоранефтегаз»:

В адрес АО «Печоранефтегаз»	Со стороны АО «Печоранефтегаз»
	Оказание услуг на сумму 787,0 тыс. руб.

ООО «Косьюнефть»

В адрес ООО «Косьюнефть»	Со стороны ООО «Косьюнефть»
	Предоставление займов на сумму 850,1 тыс. руб.
	Начисление процентов по займам 7 656,7 тыс. руб.

ООО «Интерстройтехпроект»

В адрес ООО «Интерстройтехпроект»	Со стороны ООО «Интерстройтехпроект»
	Начисление процентов по займам 268,4 тыс. руб.

В структуре дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 отражены следующие обязательства сторон:

Дебиторская задолженность, всего	0	Кредиторская задолженность, всего	тыс. руб. 239 250
		ООО «Динью»	89
		ООО «Косьюнефть»	225 968
		ООО «Интерстройтехпроект»	9 268
		АО «Печоранефтегаз»	3 925

6. Конечный бенефициар – Яков Голдовский (резидентство - Австрия).

7. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

8. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Вступит в действие с отчетности за 2024 год (применяется альтернативно).

Генеральный директор

«11» марта 2024г.



С.В. Федулаев