## 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 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 | 1 | 1 | 1 |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | 2 200 | (2 200) | - | - | - | - | 2 200 | (2 200) |
| | 5150 | за 2022г. | 2 200 | (2 200) | - | - | - | - | 2 200 | (2 200) |
| в том числе: Дополнение к техсхеме разработки Д/С месторождения | 5141 | за 2023г. | 2 200 | (2 200) | - | - | - | - | 2 200 | (2 200) |
| | 5151 | за 2022г. | 2 200 | (2 200) | - | - | - | - | 2 200 | (2 200) |

## 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 _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), Права пользования активами - всего | 5200 | за 2023г. | 1 024 593 | (829 239) | 933 | (5 565) | 5 436 | (48 206) | - | - | - | 1 019 962 | (872 009) |
| | 5210 | за 2022г. | 1 034 483 | (783 217) | - | (9 890) | 8 860 | (54 882) | - | - | - | 1 024 593 | (829 239) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 140 264 | (125 698) | 933 | (2 962) | 2 842 | (7 375) | - | - | - | 138 235 | (130 231) |
| | 5211 | за 2022г. | 146 112 | (120 295) | - | (5 848) | 5 029 | (10 432) | - | - | - | 140 264 | (125 698) |
| Сооружения | 5202 | за 2023г. | 829 741 | (658 852) | - | (149) | 146 | (39 562) | - | - | - | 829 593 | (698 268) |
| | 5212 | за 2022г. | 829 741 | (617 418) | - | - | - | (41 433) | - | - | - | 829 741 | (658 852) |
| Здания | 5203 | за 2023г. | 35 685 | (26 810) | - | (2 454) | 2 448 | (968) | - | - | - | 33 231 | (25 330) |
| | 5213 | за 2022г. | 35 685 | (25 229) | - | - | - | (1 582) | - | - | - | 35 685 | (26 810) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2023г. | 17 763 | (17 181) | - | - | - | (245) | - | - | - | 17 763 | (17 427) |
| | 5214 | за 2022г. | 21 805 | (19 665) | - | (4 042) | 3 831 | (1 347) | - | - | - | 17 763 | (17 181) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 2023г. | 43 | (34) | - | - | - | (2) | - | - | - | 43 | (36) |
| | 5215 | за 2022г. | 43 | (32) | - | - | - | (2) | - | - | - | 43 | (34) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2023г. | 632 | (618) | - | - | - | (9) | - | - | - | 632 | (628) |
| | 5216 | за 2022г. | 632 | (578) | - | - | - | (40) | - | - | - | 632 | (618) |
| Земельные участки | 5207 | за 2023г. | 332 | - | - | - | - | - | - | - | - | 332 | - |
| | 5217 | за 2022г. | 332 | - | - | - | - | - | - | - | - | 332 | - |
| ППА Здания | 5208 | за 2023г. | 134 | (45) | - | - | - | (45) | - | - | - | 134 | (89) |
| | 5218 | за 2022г. | 134 | - | - | - | - | (45) | - | - | - | 134 | (45) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | 676 | (346) | - | - | - | (54) | - | - | - | 676 | (400) |
| | 5230 | за 2022г. | 4 230 | (2 645) | - | (3 554) | 2 503 | (204) | - | - | - | 676 | (346) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5221 | за 2023г. | 676 | (346) | - | - | - | (54) | - | - | - | 676 | (400) |
| | 5231 | за 2022г. | 676 | (292) | - | - | - | (53) | - | - | - | 676 | (346) |
| Сооружения | 5222 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5232 | за 2022г. | 3 554 | (2 353) | - | (3 554) | 2 503 | (150) | - | - | - | - | - |

## 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. | 3 795 | 1 344 | (173) | (933) | 4 033 |
| | 5250 | за 2022г. | 3 570 | 435 | (16 174) | 15 964 | 3 795 |
| в том числе: Строительство объектов основных средств (создан резерв под обесценение НЗС) | 5241 | за 2023г. | 49 | 1 157 | (173) | (933) | 100 |
| | 5251 | за 2022г. | - | 259 | (16 174) | 15 964 | 49 |
| Материальные поисковые активы | 5242 | за 2023г. | 3 746 | 187 | - | - | 3 933 |
| | 5252 | за 2022г. | 3 570 | 176 | - | - | 3 746 |

## 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 | 7 194 | 9 665 | 14 266 |
| 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 | 114 536 | 186 751 | 48 133 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 332 | 332 | 332 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 858 000 | - | - | - | - | - | - | 858 000 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 858 000 | - | - | - | - | - | - | 858 000 | - |
| в том числе: Доля в УК ООО "ЦНПСЭИ" | 5302 | за 2023г. | 858 000 | - | - | - | - | - | - | 858 000 | - |
| | 5312 | за 2022г. | 858 000 | - | - | - | - | - | - | 858 000 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 858 000 | - | - | - | - | - | - | 858 000 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 858 000 | - | - | - | - | - | - | 858 000 | - |

## 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 _____ Федулаев Сергей Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | 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 | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 2 415 | - | 2 415 | 61 642 | (62 534) | - | - | X | 1 523 | - | 1 523 |
| | 5420 | за 2022г. | 1 904 | - | 1 904 | 68 768 | (68 257) | - | - | X | 2 415 | - | 2 415 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 2 415 | - | 2 415 | 638 | (1 357) | - | - | (173) | 1 523 | - | 1 523 |
| | 5421 | за 2022г. | 1 904 | - | 1 904 | 595 | (84) | - | - | - | 2 415 | - | 2 415 |
| Готовая продукция | 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. | - | - | - | 60 832 | (61 004) | - | - | 173 | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 68 173 | (68 173) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Федулаев Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| 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. | 42 658 | - | 26 378 | - | (22 677) | - | - | - | - | - | 46 359 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 38 326 | (92) | 28 041 | - | (23 709) | (92) | - | - | - | - | 42 658 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 17 358 | - | 13 962 | - | (3 913) | - | - | - | - | - | 27 406 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 24 409 | - | 13 943 | - | (20 994) | - | - | - | - | - | 17 358 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5514 | за 2023г. | 3 | - | 3 | - | (3) | - | - | - | X | X | 3 | - |
| | 5534 | за 2022г. | 775 | - | 3 | - | (775) | - | - | - | X | X | 3 | - |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5515 | за 2023г. | 25 182 | - | 12 413 | - | (18 645) | - | - | - | X | X | 18 950 | - |
| | 5535 | за 2022г. | 13 031 | (92) | 14 049 | - | (1 897) | (92) | - | - | X | X | 25 182 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5516 | за 2023г. | 109 | - | - | - | (109) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5536 | за 2022г. | 108 | - | 40 | - | (39) | - | - | - | X | X | 109 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5517 | за 2023г. | 6 | - | - | - | (6) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5537 | за 2022г. | 4 | - | 6 | - | (3) | - | - | - | X | X | 6 | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 42 658 | - | 26 378 | - | (22 677) | - | - | X | - | - | 46 359 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 38 326 | (92) | 28 041 | - | (23 709) | (92) | - | X | - | - | 42 658 | - |

## 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 | - | - | - | - | 92 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с прочими дебиторами | 5544 | - | - | - | - | 92 | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 1 049 084 | - | 288 617 | - | - | - | - | - | 1 337 701 |
| | 5571 | за 2022г. | 1 108 074 | - | - | - | (58 990) | - | - | - | 1 049 084 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с прочими кредиторами | 5555 | за 2023г. | 1 049 084 | - | 288 617 | - | - | - | X | X | 1 337 701 |
| | 5575 | за 2022г. | 1 108 074 | - | - | - | (58 990) | - | X | X | 1 049 084 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 190 788 | 12 233 | - | (1 777) | - | - | - | - | 201 244 |
| | 5580 | за 2022г. | 179 632 | 11 840 | - | (684) | - | - | - | - | 190 788 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 189 509 | 11 162 | - | (498) | - | - | - | - | 200 173 |
| | 5581 | за 2022г. | 179 005 | 10 561 | - | (57) | - | - | - | - | 189 509 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| расчеты с прочими кредиторами | 5568 | за 2023г. | 10 | 4 | - | (10) | - | - | X | X | 4 |
| | 5588 | за 2022г. | 6 | 10 | - | (6) | - | - | X | X | 10 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5569 | за 2023г. | 46 | 53 | - | (46) | - | - | X | X | 53 |
| | 5589 | за 2022г. | 53 | 45 | - | (53) | - | - | X | X | 45 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| расчеты по налогам и сборам | | за 2023г. | 1 202 | 980 | - | (1 202) | - | - | X | X | 980 |
| | | за 2022г. | 537 | 1 202 | - | (537) | - | - | X | X | 1 202 |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | за 2023г. | 22 | 35 | - | (22) | - | - | X | X | 35 |
| | | за 2022г. | 30 | 22 | - | (30) | - | - | X | X | 22 |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 1 239 872 | 12 233 | 288 617 | (1 777) | - | X | - | - | 1 538 945 |
| | 5570 | за 2022г. | 1 287 706 | 11 840 | - | (684) | (58 990) | X | - | - | 1 239 872 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 7 100 | 6 448 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 382 | 1 359 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 415 | 430 |
| Амортизация | 5640 | 48 142 | 55 040 |
| Прочие затраты | 5650 | 7 969 | 8 779 |
| Итого по элементам | 5660 | 65 008 | 72 056 |
| 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 | 65 008 | 72 056 |

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

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 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 | 22 489 | 847 | (186) | (155) | 22 995 |
| в том числе:<br>Резерв на оплату отпусков | 5701 | 231 | 232 | (186) | - | 277 |
| Резерв под ликвидацию основных средств и восстановление ПР | 5702 | 7 039 | 615 | - | (155) | 7 499 |
| Резерв под обесценение НЗС | 5703 | 15 219 | - | - | - | 15 219 |

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 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 | 29 337 701 | 29 049 084 | 29 108 074 |
| в том числе:<br>Независимая гарантия Банку ВТБ № 4686-НГ/5 от 04.04.2019 в связи с кредитным соглашением от 04.04.2019г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Печоранефтегаз" | 5811 | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Залог доли в УК ООО "ЦНПСЭИ" Банку ВТБ. Договор залога доли в УК № ДЗА/7 от 09.04.2019г. Заемщик АО ПНГ Кредитное соглашение № 4686 от 04.04.2019 | 5812 | 13 000 000 | 13 000 000 | 13 000 000 |
| Соглашение о новации долгового обязательства перед Рипиано Холдингс Лимитед в вексельное обязательство №БН от 15.10.2019г. | 5813 | 1 337 701 | 1 049 084 | 1 108 074 |

Руководитель _____ **Федулаев Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>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 | за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Федулаев Сергей Викторович** (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

**Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Динью» за 2023 год.**

## 1. Общие сведения об Обществе:

### 1.1. Наименование и регистрация Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Динью». Сокращенное наименование организации: ООО «Динью».

Дата государственной регистрации: 07 сентября 2000 года, зарегистрировано в Администрации муниципального образования «Город Ухта» (Свидетельство о государственной регистрации рег.№ 5657-181 серия Г)

Дата постановки на учет ЮЛ в налоговом органе: 19 сентября 2000 года, 30 ноября 2002 года внесена запись в ЕГРЮЛ Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Ухте. (свидетельство 11 № 000791228). ОГРН: 1021100737657, ИНН: 1102027557, КПП: 110201001.

### 1.2 Сведения об адресе:

Юридический адрес: 169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14, контактный телефон (8216) 78-52-02
Фактический адрес: 169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Моторная, д. 14, контактный телефон (8216) 78-52-02

### 1.3 Сведения об органах управления Обществом:

Органами управления деятельностью Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Федулаев Сергей Викторович.

### 1.4 Сведения об уставном капитале и составе учредителей:

Уставный капитал Общества составляет –15 200 руб.

Учредителем Общества является юридическое лицо - Компания «РИПИАНО Холдингс Лимитед» с долей в уставном капитале - 100%.

### 1.5. Сведения об обособленных подразделениях Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Динью» в 2023г. имело два обособленных подразделения:

- Подразделение ООО «Динью»: Дата постановки на учет: 13 мая 2003 года в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по г. Вуктылу Республики Коми; Адрес: 169570, Республика Коми, Вуктыльский район; ИНН: 1102027557, КПП: 110732001.
- Подразделение ООО «Динью»: Дата постановки на учет: 28 июля 2006 года в Межрайонной ИФНС №4 по РК; Адрес: 169532, Республика Коми, Сосногорский район, пгт Нижний Одес, Труда ул, 9; ИНН: 1102027557, КПП: 110732001

### 1.6. Сведения о видах деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является: Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, добыча нефти и разработка Динью-Савиноборского месторождения, находящегося на территории Вуктыльского района

Республики Коми (Лицензия № СЫК01081 НР период действия 07.12.2000 – февраль 2038 г.). Также Общество имеет Лицензию № ВУК 00198 ПЭ «Разработка месторождения песка «Угловое»: проектный документ «Разработка месторождения песка «Угловое» для обустройства Динью-Савиноборского нефтяного месторождения в Вуктыльском районе Республики Коми». Срок действия до 01.03.2026г.

Неосновным видом деятельности является сдача имущества в аренду.

### 1.7. Сведения о численности персонала:

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. составила 3 человека (на 31.12.2022 г. - 3 человека).

### 1.8. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерская отчетность ООО «Динью» за 2023 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

### 1.9. Сведения об аудиторе:

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности 2023г. проводит ООО «ТРИЭЛ-АУДИТ», которая является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи ОРНЗ 12006017730 от 24.01.2020г.
Адрес местонахождения: Российская Федерация, 117647, город Москва, улица Профсоюзная, д. 125.

### 1.10. Сведения об инвентаризации активов и обязательств:

Инвентаризация товарно-материальных ценностей и основных средств проведена по состоянию на 01.11.2023г. Инвентаризация расчетов, активов и обязательств, проведена по состоянию на 31.12.2023г.

## 2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой, а также допущения непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, в отчетности информация представлена в тыс. руб.

Доходы и расходы общества для целей налогообложения прибыли учитываются по методу начисления.
ООО «Динью» находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, НДПИ, НДФЛ и других налогов.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Динью» руководствовалось критериями установления существенности, закрепленными в учетной политике Общества:

- Информация считается существенной, если её количественный критерий составляет не менее 5% к соответствующему показателю за отчетный период.
- Ошибка признается существенной, если её исправление приведет к изменению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности более чем на 10 % от суммы, по строке отчетности, на которую влияет ошибка.

***Основные средства:***

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для начисления амортизации Общество использует линейный способ.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не проводится.

Лимит стоимости отнесения активов, характеризующихся признаками признания основных средств составляет 100 000 руб. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия признания основных средств, активами не признаются, затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения контроля сохранности этих объектов, организуется их учет на соответствующих забалансовых счетах. Забалансовый учет указанных ценностей ведется в количественном выражении до момента их фактического выбытия, оформляемого актом на списание материалов, с указанием справочной информации о стоимости, по которой они учитывались на балансе.

***Учет капитального строительства:***

К незавершенным капитальным вложениям относятся неоформленные актами приёма-передачи основных средств или иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (п. 41 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

## ***Нематериальные активы:***

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Для отдельных групп НМА срок полезного использования определяется, исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

Срок полезного использования по нематериальным активам устанавливается приказом руководителя на срок не более 10 (десяти) лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

## ***Запасы:***

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Не относятся к запасам, но учитываются обособленно на субсчетах счета 10 «Материалы»:

- малоценные основные средства, включая специальную одежду и специальную оснастку со сроком службы более 12 месяцев;
- сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, реконструкции (модернизации) объектов основных средств (кроме случаев закупки в рамках одного договора одновременно оборудования требующего монтажа и материальных ценностей необходимых для такого монтажа, когда все приобретаемые активы для упрощения их классификации могут учитываться на счете 07 «Оборудование к установке»).

Также не относятся к запасам материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, классифицированные в качестве долгосрочных активов к продаже.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Запасы принимаются к учету в момент перехода права собственности к Обществу. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материальных ценностей при их изготовлении своими собственными силами определяется исходя из фактических затрат, связанных с их производством.

Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи государственного или муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость затрат, связанных с содержанием заготовительно-складского хозяйства, занятого приемкой, хранением запасов, в полном объеме включаются в затраты на производство.

По результатам годовой инвентаризации запасов, на которые рыночная цена в течение года снизилась, или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости указанных запасов с отражением его по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или дебету счета 91

«Прочие доходы и расходы». В следующем отчетном периоде по мере списания материальных ценностей, по которым образован резерв, зарезервированная сумма восстанавливается: в учете делается запись по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». В бухгалтерском балансе на конец отчетного года данные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на отдельном забалансовом счете в количественном и суммовом выражении (в оценке, указанной в договоре или в акте приема-передачи). В случае отсутствия стоимости имущества, принятого на ответственное хранение в договоре, или в акте приема-передачи, учет имущества, принятого на ответственное хранение, производится по стоимости услуг за ответственное хранение с учетом НДС.

***Дебиторская задолженность:***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

***Доходы:***

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка отражается в отчетности за минусом сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и связанные с ними расходы (операции по купле-продаже валюты и т.п.), возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации представляются в нетто-оценке (свернуто)

***Расходы:***

Порядок признания управленческих расходов: все общехозяйственные расходы полностью списываются в том периоде, в котором они были понесены в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы подразделяются на:
- коммерческие расходы – экспорт;
- коммерческие расходы – внутренний рынок;
- прочие коммерческие расходы.

Все коммерческие расходы списываются в дебет 90 «Продажи» на последний день отчетного периода (месяца). Прочие коммерческие расходы при списании распределяются между экспортными коммерческими расходами и коммерческими расходами внутреннего рынка пропорционально доле каждых в общем объёме коммерческих расходов, сложившихся в отчетном периоде (месяце).

## ***Учет расходов по займам и кредитам:***

Порядок учета займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, полностью учитываются в периоде их возникновения в составе прочих расходов.

## ***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:***

### *Свернутое отражение денежных потоков:*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### *Учет денежных потоков в иностранной валюте:*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования,
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев,
- приобретенные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

*Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте:*

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.
Справочно: Курсы иностранных валют:
На 31.12.2022г.
Доллар США – 70,3375 рублей;
Евро – 75,6553 рублей
На 31.12.2023г.
Доллар США – 89,6883 рублей;
Евро – 99,1919 рублей.

***Оценочные обязательства:***

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год (при условии соответствия требованиям учетной политики Общества);
- по рекультивации земли;
- по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов;
- по судебным разбирательствам.

***Основные подходы к созданию резерва по*** ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов (далее ОЛООС) отражены в учетной политике Общества.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация о высоко вероятных условных активах и обязательствах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

*Иное:*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей

погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

***Изменения в учетной политике:***

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).

## РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

### 3. Внеоборотные активы.

### Основные средства:

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости (в рублях) объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс. руб.

| Объекты основных средств | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Земельный участок кадастровый №11:20:0602017:16, пл. 44,0 кв.м, Ухта, Первомайская,22в, стр.5, №822 | 18 | 18 | 18 |
| Земельный участок кадастровый №11:20:0602017:17, пл. 89,0 кв.м Ухта, Первомайская, 22в, стр.5, №821 | 18 | 18 | 18 |
| Земельный участок кадастровый №11:20:0602017:62, пл29,08 кв.м Ухта, Первомайская, 22в, стр.5, №1 | 17 | 17 | 17 |
| Земельный участок кадастровый№11:19:1001001:28 ,пл 21842,5 кв.м, Нижний Одес, ул. Лесная, д. 6 | 98 | 98 | 98 |
| Земельный участок кадастровый №11:19:1001001:129, пл15400 кв.м Сосногорск, пгт. Нижний Одес, Промысловая 5а | 181 | 181 | 181 |
| **Итого** | **322** | **322** | **322** |

По состоянию на 31.12.2023 на консервацию переведены следующие основные средства:

| Наименование группы объектов ОС | Балансовая стоимость, тыс. руб. |
|---|---|
| Здания | 31 |
| Сооружения | 112 339 |
| Машины и оборудование | 2 166 |
| **Итого** | **114 536** |

В том числе переведены на консервацию скважины:

| Основное средство | Инв. № |
|---|---|
| Скважина № 55(куст№7) | 2002 |
| Скважина № 52 (куст№7) | 2007 |
| Скважина № 51 (Куст № 7) | 1915 |
| Скважина № 31 | 1116 |
| Скважина № 26(куст3) | 1907 |
| Скважина № 18 | 1144 |
| Скважина № 17 | 1134 |
| Скважина № 16 | 629 |
| Скважина № 14 | 1114 |
| Скважина № 12 | 616 |
| Скважина № 11 | 630 |
| Скважина № 10 Динью-Савинобор | 349 |
| Скважина № 30 | 1151 |
| Скважина № 32(куст3) | 1913 |
| Скважина № 33 | 1495 |
| Скважина №49(куст№7) | 2139 |
| Скважина № 50(куст№7) | 1914 |
| Скважина № 53(куст№7) | 2001 |
| Скважина № 54(куст№7) | 2000 |
| Скважина № 56 (куст №7) | 2376 |
| Скважина № 20 | 1044 |
| Скважина № 15 | 1115 |
| Скважина № 21 | 617 |
| Скважина № 22 | 1071 |
| Скважина № 2 | 608 |

**Незавершенные капитальные вложения:**

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также их изменений за период приведена в таблице 2.2 в приложении к текстовым пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности. Данная таблица является пояснением к строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе незаконченные капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость, уменьшенная на величину обесценения).

**Иное использование основных средств:**

Информация о стоимости основных средств, полученных в аренду на конец 2021г., 2022г., 2023г. не попадающих под применение ФСБУ 6/2020, приведена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе арендованного имущества Обществом учтены земельные участки, которые в бухгалтерском учете и отчетности представлены в условной оценке.

Перечень арендуемых земель представлен в нижеприведенной таблице:

| **Объекты основных средств** | **31.12.2023** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|---|

| Объекты основных средств | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64,65)S - 8,57 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльский лесхоз кв.34)S-0,36 га куст №1 | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.32,33,34,63,64,90,91,92) S-54,41 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.32) S-2,41 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.32) S-8,54 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.33) S-2,76 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.34,64)S - 2,39 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64,65)S - 7,395 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64) S-2,76 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64) S-5,9 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок (Вуктыльское лес-во кв.64)S-1,5 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок под строительство и эксплуатацию скв. .№ 4 Иваншорская на ДС месторождении, S= 11,8451 га | 1 | 1 | 1 |
| Земельный участок под строительство объектов обустройство ДС месторождения, S= 4,9117 га | 1 | 1 | 1 |

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась, основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), отсутствуют.

**Материальные поисковые активы:**

В бухгалтерском учете Общества (счет 08.12.3) и бухгалтерском балансе (строка 1140 «Материальные поисковые активы) по состоянию на 31.12.2023г. числится поисковая скважина №4 на Иваншорском лицензионном участке, балансовой стоимостью 3 933 тыс.руб.

Коммерческая целесообразность добычи углеводородного сырья доказана только в пределах площади разрабатываемого Динью-Савиноборского месторождения, находящегося в границах Иваншорского участка. Скважина № 4 заложена вне контура нефтеносности месторождения и горного отвода на северном куполе Динью-Савиноборской структуры, при этом структура относится к категории выявленных и прогнозные ресурсы нефти по ней не поставлены на Государственный баланс запасов полезных ископаемых РФ.

**Прочие внеоборотные 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.:** | **7 162** | **7 194** | **7 051** |
| Активы по ликвидационным обязательствам | 3 171 | 3 171 | 3 171 |
| *Разработка проектной документации для последующей эксплуатации месторождений, реконструкции основных средств, инженерные изыскания* | 3 855 | 3 855 | 3 855 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *Разработка проектов нормативов, регламентов, оценка запасов и др.* | 136 | 148 | 25 |
| *Прочие расходы* | 0 | 20 | 0 |

## 4. Финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена стоимость доли (99%) в уставном капитале ООО «ЦНПСЭИ» в размере 858 000 тыс. руб.

В соответствии с требованиями раздела VI ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. N 126н, Общество по состоянию на отчетную дату провело проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в уставный капитал ООО «ЦНПСЭИ».

По результатам проведенной проверки установлено, что расчетная стоимость доли (99%) в уставном капитале ООО «ЦНПСЭИ» превышает ее учетную стоимостью. Таким образом, основания для создания резерва под обесценение доли в уставном капитале ООО «ЦНПСЭИ» отсутствуют.

## 5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов по их видам приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

## 6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу. Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 5.2 в приложении к текстовым пояснениям раскрывает информацию о величине просроченной дебиторской задолженности на начало и конец периода контрагентов, не входящих в группу компаний First Oil.

## 7. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, в тыс. руб.:

| | **2023 г.** | **2022 г.** | **2021 г.** |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, руб. | 95 | 7 | 15 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб. | | | 4 |
| Депозиты, сроком размещения до 3-х месяцев | 760 | | |
| **Итого стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса** | **855** | **7** | **19** |

## 8. Прочие оборотные активы.

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря:

| Виды активов | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Недостачи и потери | 0 | 0 | 0 |
| Расходы будущих периодов со сроком обращения (погашения) менее 12 мес. | 180 | 154 | 92 |
| **Итого** | **180** | **154** | **92** |

## 9. Уставный капитал и резервы.

| | Уставный капитал (тыс. руб.) | Доли, принадлежащие Обществу |
|---|---|---|
| **На 31 декабря 2021 г.** | **15** | **-** |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - | - |
| **На 31 декабря 2022 г.** | **15** | **-** |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - | - |
| **На 31 декабря 2023 г.** | **15** | **-** |

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 года составил: 100%. Уставный капитал на конец отчетного периода составил 15,2 тыс. руб.

## 10. Добавочный капитал.

Размер добавочный капитала, сформированного за счет прироста стоимости внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) на протяжении 2017-2023гг. не изменялся и на 31.12.2023г. составил 3,8 тыс. руб.

Добавочный капитал без переоценки (строка 1350 Бухгалтерского баланса) сформирован в 2017г. за счет прощения тела договора займа единственным участником Рипиано Холдингс Лимитед и в целях увеличения чистых активов Общества в сумме 359 055 тыс. руб.

## 11. Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов представлен в разделе 3 Отчета об изменениях капитала. Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 года N 84н.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года составила (301 080) тыс. руб., на 31.12.2022 года составила 31 237 тыс. руб., на 31.12.2021 года составила 27 097 тыс. руб.

Уменьшение стоимости чистых активов, включая их отрицательное значение, не означает, что Общество является неплатежеспособным, а лишь отражает его фактическое финансовое состояние.

Подтверждением допущения непрерывности деятельности Общества являются, в том числе следующие факторы:

- осуществляется производственно-хозяйственная деятельность;
- своевременно представляется налоговая и бухгалтерская отчетность;
- регулярно и своевременно выплачивается заработная плата;

– отсутствуют существенные претензии со стороны контрагентов.

## 12. Обеспечение обязательств выданные.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе выданных обеспечений Обществом отражены выданные поручительства кредитным организациям обеспечения по обязательствам следующих лиц:

| Заемщик | Кредитор | Основные условия кредита (обязательства) | Вид обеспечения | Задолженность заемщиков по состоянию на 31.12.2023. |
|---|---|---|---|---|
| АО Печоранефтегаз | Банк ВТБ (ПАО) | Размер кредита 13 000 000 тыс. руб., период действия до 03.04.2025г. Ставка по кредиту: ключевая ставка, увеличенная на 4,05%, с регулярным ежеквартальным погашением процентов 20 числа последнего месяца каждого квартала. | независимая гарантия | 7 292 681 тыс. руб. |
| | | | залог 99% долей уставного капитала ООО "ЦНПСЭИ" | |
| | | | валютный вексель на сумму 14 915 тыс. долларов США | |

## 13. Оценочные обязательства.

Структура оценочных обязательств по состоянию на отчетные даты:

| Структура | По состоянию на | | | Характер обязательств |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 277 | 231 | 205 | Краткосрочные |
| Резерв по ликвидации основных средств и рекультивации земель | 7 499 | 7 039 | 5 657 | Долгосрочные |
| Резерв под обесценение НЗС | 15 219 | 15 219 | 31 183 | |
| **ИТОГО:** | ***22 995*** | ***22 489*** | ***37 045*** | |

## 14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к балансу. Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 5.4 в приложении к текстовым пояснениям раскрывает информацию о величине просроченной кредиторской задолженности на начало и конец периода контрагентов, не входящих в группу компаний First Oil..

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру, в тыс. руб.:

| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Страховые взносы – всего | 34 | 22 | 30 |
| в том числе: | | | |

| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|---|
| -Страховые взносы по единому тарифу | 34 | - | - |
| -Фонд социального страхования | - | - | - |
| - Пенсионный фонд | - | 18 | 24 |
| -Фонд обязательного медицинского страхования | - | 4 | 5 |
| - Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболевание) | 1 | - | 1 |
| **Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами** | **35** | **22** | **30** |

*Задолженность по налогам и сборам:*

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает, в тыс. руб.:

| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Налог на доходы физических лиц | 24 | 8 | 14 |
| НДС | 157 | 183 | 81 |
| Налог на имущество | 615 | 821 | 236 |
| НДПИ | - | - | - |
| Транспортный налог | 52 | 55 | 71 |
| Прочее | 132 | 135 | 136 |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **980** | **1 202** | **538** |

## 15. Условные обязательства и условные активы.

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет (п. 26 ПБУ 8/2010).

По состоянию на отчетную дату в отношении Общества нет неоконченных судебных разбирательств (исков), способных существенным образом повлиять на финансовые результаты деятельности за 2023 год. Споры с налоговыми органами отсутствуют.

## 16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

**Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (стр. 2110, 2120, 2100 «Отчета о финансовых результатах»).

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---|---|---|---|
| По основной деятельности, тыс. руб. | | | |
| за 2022 г. | 11521 | 68173 | (56652) |
| за 2023 г. | 11411 | 61001 | (49590) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| В т. ч.<br>от продажи собственной и покупной нефти на внутренний рынок, тыс. руб. | | | |
| За 2022 г. | 0 | 0 | 0 |
| За 2023 г. | 0 | 0 | 0 |
| от продажи нефти на экспорт, тыс. руб. | | | |
| за 2022 г. | 0 | 0 | 0 |
| за 2023 г. | 0 | 0 | 0 |
| Услуги по сдаче имущества в аренду | | | |
| за 2022 г. | 11521 | 68173 | (56652) |
| за 2023 г. | 11411 | 61001 | (49590) |

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах»), в тыс. руб.:

| **Коммерческие расходы** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Услуги по транспортировке (экспорт), тыс. руб. | 0 | 0 |
| Услуги по транспортировке (внутр. рынок), тыс. руб. | 0 | 0 |
| Прочие | 0 | 0 |
| Услуги по перевалке и экспедированию нефти в порту (экспорт) | 0 | 0 |
| **Итого коммерческие расходы** | **0** | **0** |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах»), в тыс. руб.:

| **Управленческие расходы** | **2023 г.** | **2022 г.** |
|---|---|---|
| Материальные расходы | 0 | 0 |
| Затраты на оплату труда | 1 383 | 1 359 |
| Отчисления на социальные нужды | 415 | 430 |
| Амортизационные отчисления | 3 | 26 |
| Услуги управления | 1 946 | 1 813 |
| Прочие затраты | 260 | 255 |
| **Итого управленческие расходы** | **4 007** | **3 883** |

## Прочие доходы и расходы.

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

В течение 2022, 2021 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы, в тыс. руб.:

| **Прочие доходы** | **Доходы за 2023 г.** | **Доходы за 2022 г.** |
|---|---|---|
| Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров | 1 243 | 118 |
| Доходы от ликвидации (списания) основных средств и иных активов | 461 | 590 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | - | - |
| Курсовые разницы | - | 58 990 |
| Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | - | - |
| Прибыль от продажи валюты | - | - |
| Прочие | 225 | 7 |
| **Итого прочие доходы** | **1 929** | **59 705** |

| Прочие расходы | Расходы за 2023 г. | Расходы за 2022 г. |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции | 1 481 | 2 160 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 84 | 106 |
| Штрафы, наложенные контролирующими органами | 1 | 340 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | - | - |
| Курсовые разницы | 288 617 | - |
| Расходы в виде сумм резервов начисленных (под условные обязательства/резервы предстоящих расходов) | - | - |
| Прочие | 1 251 | 1 911 |
| **Итого прочие расходы** | **291 434** | **4 517** |

**Расчёты по налогу на прибыль.**

| | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | (343 100) |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | (68 620) |
| Постоянные налоговые обязательства | 57 837 |
| Отложенные налоговые активы | 3 813 |
| Отложенные налоговые обязательства | 6 970 |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | (9 126) |
| Ставка налога на прибыль | 20% |
| Налог на прибыль | 0 |

## 17. Связанные стороны.

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 «ЦНПСЭИ» | Респ. Коми город Ухта | Контролируется ООО «Динью», один из учредителей -99% доли в УК |
| 2 | Рипиано Холдингс Лимитед | Республика Кипр | Единственный учредитель -100 % доли в УК |
| 4 | ООО «Интерстройтехпроект» | Респ. Коми город Ухта | С. В. Федулаев единоличный исполнительный орган |
| 5 | ООО «Девон» | Респ. Коми город Ухта | С. В. Федулаев единоличный исполнительный орган |
| 6 | ООО «Косьюнефть» | Респ. Коми город Ухта | С. В. Федулаев единоличный исполнительный орган |
| 7 | Компания 1Ойл Холдингс Лимитед (1Oil Holdings Limited) | Республика Кипр | Единственный акционер АО "ПНГ" единственный участник ООО |

| № | 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 |
|---|---|---|---|
| | | | "1Ойл Менеджмент" акционер Компании Рипиано Холдингс Лимитед (51%) |
| 8 | PMG HOLDING GMBH | Австрия | Акционер Компании 1Ойл Холдингс Лимитед (75%) |
| 9 | Соноета Лтд (Sonoyta Ltd) | Республика Кипр | Акционер Компании Рипиано Лимитед (49%) |
| 10 | АО "ПНГ" | Респ. Коми город Ухта | Дочерняя компания 1Ойл Холдингс Лимитед, Единственный участник: ООО "Руфьеганнефтегаз", ООО "Западно-Новомолодежное", ООО "НПТ ЭСКО",ООО "Косьюнефть", ООО "Девон", ООО "Интерстройтехпроект" |
| 11 | ООО «Тарховское» | ХМАО-Югра город Нижневартовск | Дочерняя компания АО "ПНГ" |
| 12 | ООО «Западно-Новомолодежное» | ХМАО-Югра город Нижневартовск | Дочерняя компания АО "ПНГ" |
| 13 | ООО «Руфьеганнефтегаз» | ХМАО-Югра город Нижневартовск | Дочерняя компания АО "ПНГ" |
| 14 | ООО «НПТ ЭСКО» | ХМАО-Югра город Нижневартовск | Дочерняя компания АО "ПНГ" |

Конечный бенефициар - Яков Голдовский (резидентство - Австрия).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

В отчетном периоде осуществлены следующие сделки со связанными сторонами:

Виды и объем операций в 2023 году со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

**ООО «ЦНПСЭИ»:**

| **со стороны ООО «Динью»** | **в адрес ООО «Динью»** |
|---|---|
| Сдано в аренду оборудования в сумме 8 008.8 тыс. руб. | Реализация нефти на сумму 0.0 тыс. руб. |

**АО «Печоранефтегаз»:**

| **со стороны ООО «Динью»** | **в адрес ООО «Динью»** |
|---|---|
| Сдано в аренду оборудования в сумме 5 684,9 тыс. руб. | Оказание услуг на сумму 10 647,2 тыс. руб. |
| Перевыставлено услуг по агентским договорам | Реализация ТМЦ 5,7 тыс. руб. |

| | |
|---|---|
| 5 523,2 тыс. руб. | |
| Реализация ТМЦ 268,0 тыс. руб. | |

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

Тыс. руб.

| **Кредиторская задолженность, всего** | **199 663.8** | **Дебиторская задолженность, всего** | **46 173.9** |
|---|---|---|---|
| ООО «ЦНПСЭИ» | 83 607.9 | ООО «ЦНПСЭИ» | 14 830.6 |
| АО «Печоранефтегаз» | 116 055.9 | АО «Печоранефтегаз» | 31 254.3 |
| | | ООО «Девон» | 89 |

Состав основного управленческого персонала.

| 2023 год | 2022 год |
|---|---|
| Генеральный директор | Генеральный директор |
| Главный инженер | Главный инженер |
| Главный геолог | Главный геолог |

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии со штатным расписанием ООО «Динью» и Трудовым законодательством РФ. Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год составили 113,7 тыс. руб.

## 18. Раскрытие информации о финансовых и других рисках.

### Финансовые риски.

Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, она не должна оказать существенное влияние на платежеспособность компании. Предсказать критический уровень инфляции для Общества не представляется возможным, поскольку кроме уровня потребительских цен необходимо учитывать изменение реальной покупательской способности рубля, конъюнктуру на российском рынке нефти и дальнейшую политику государства в отношении тарифов.

С июля 2022 года наблюдалось падение NetBack (цена реализации нефти за вычетом коммерческих расходов на транспортировку нефти и экспортных пошлин) за вычетом налогов с добычи нефти. Падение цен на нефть и нефтепродукты (в случае возобновления добычи) может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества. Снижение цен может привести к снижению объемов рентабельной добычи нефти, что приведет к уменьшению объема эффективных к разработке запасов Общества и снижению экономической эффективности программ проведения поисково-разведочных работ.

Сравнительный анализ цен на нефть за период 2022-2023 гг. руб. без НДС

| Показатель/ рынок сбыта | 2022 год | | 2023 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Внутренний рынок | Внутренний рынок | Внутренний рынок | Внутренний рынок |
| Цена реализации | Реализация отсутствовала | | Реализация отсутствовала | |

Общество минимально подвержено влиянию валютных рисков, в связи с тем, что все обязательства, выраженные в валюте, получены от учредителя:

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет долговое обязательство (вексель) перед компанией РИПИАНО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД на сумму 14 915 000,00 долларов США, со сроком уплаты по предъявлении, но не ранее 04 апреля 2028 года.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества минимальные.

В апреле 2020 года проведена приостановка добычи нефти, по состоянию на 31.12.2023г. добыча не возобновлена. Общество не планирует прекращение этого вида деятельности. Лицензия на разведку и добычу полезных ископаемых действует до 2038 г. Общество планирует продолжить разведку и строительство поисковых скважин на других месторождениях в пределах лицензионного участка. Кроме того, Общество занимается сдачей в аренду имущества.

## 19. Информация о событиях после отчетной даты.

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

## 20. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности.

В 2023 году Общество не производило исправление существенных ошибок и не производило ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности, связанный с исправлением таких ошибок. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010.

## 21. Непрерывность деятельности.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2023г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в предыдущих разделах настоящих Пояснений. Стоимость чистых активов Общества снизилась по сравнению с 2022г. и имеет величину, ниже уставного капитала. В 2023г. деятельность Общества была убыточной.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Общество ожидает дальнейшую стабилизацию и рост цен на нефть, что позволит Обществу продолжить разведку и строительство поисковых скважин на месторождениях в пределах лицензионного участка. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов Общества.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

## 22. Внутренний контроль.

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Общества. Основой системы

внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

а) установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
б) проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
в) проверкой взаимоувязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
г) проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;
д) проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
е) выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Обществе порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

Генеральный директор
ООО «Динью» Федулаев С. В.

21 февраля 2024г.