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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	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 _____ Шарифулин Айрат Фаритович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 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) - всего	5200	за 2023г.	26 180	(12 749)	882	(14 509)	7 066	(4 891)	-	-	-	12 553	(10 574)
	5210	за 2022г.	20 908	(17 751)	12 069	(6 798)	6 277	(3 005)	-	-	-	26 180	(14 478)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	26 180	(12 749)	882	(14 509)	7 066	(4 891)	-	-	-	12 553	(10 574)
	5211	за 2022г.	20 908	(17 751)	12 069	(6 798)	6 277	(3 005)	-	-	-	26 180	(12 749)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	234	(188)	-	(234)	(223)	(35)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	234	(142)	-	-	-	(46)	-	-	-	234	(188)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	234	(188)	-	(234)	(223)	(35)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	234	(142)	-	-	-	(46)	-	-	-	234	(188)

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.	176	904	-	(882)	198
	5250	за 2022г.	-	22 844	(10 599)	(12 069)	176
в том числе: ВД-039 Здание мобильное (вагон дом) для охраны	5241	за 2023г.	176	-	-	(176)	-
	5251	за 2022г.	-	176	-	-	176
Весы крановые МК-Д-30000Д №9411	5242	за 2023г.	-	198	-	-	198
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство керноприемное УКР-172/100 №194	5243	за 2023г.	-	706	-	(706)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Двигатель винтовой забойный ДПР-240.7.40 (Л)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	7 520	3 760	(3 760)	-
Спайдер-элеватор 4 1/2-13 3/8 ГП-320тн (нижний)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	926	-	(926)	-
Двигатель винтовой забойный ДПР-178.7.55 (Л)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	8 831	4 415	(4 415)	-
Вискозиметр ротационный	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	329	-	(329)	-
Двигатель винтовой забойный ДПР-120.7.43(Л)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	4 431	2 215	(2 215)	-
Аппарат сварочный NBC 500 №СВ155791 (в комплекте с горелкой,каб.управления 5м, кабель с клемой зазем	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	275	138	(138)	-
Система видеонаблюдения на ул. Буровиков 47		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	286	-	(286)	-
Система видеонаблюдения		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	70	70	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	80 416	80 127	73 772
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	1	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Шарифулин Айрат Фаритович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	5315	за 2022г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
в том числе:	5306	за 2023г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	5316	за 2022г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	5310	за 2022г.	16 800	-	-	-	-	-	-	16 800	-

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 _____ Шарифулин Айрат Фаритович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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.	67 447	-	67 447	238 867	(253 989)	-	-	X	52 326	-	52 326
	5420	за 2022г.	75 361	-	75 361	554 443	(562 357)	-	-	X	67 447	-	67 447
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	67 403	-	67 403	48 994	(64 102)	-	-	53 703	52 295	-	52 295
	5421	за 2022г.	75 284	-	75 284	186 656	(194 537)	-	-	227 802	67 402	-	67 402
Готовая продукция	5402	за 2023г.	45	-	45	13 754	(13 769)	-	-	8	30	-	30
	5422	за 2022г.	77	-	77	21 384	(21 417)	-	-	26	45	-	45
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	390	(390)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	176 025	(176 025)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	346 013	(346 013)	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Шарифулин Айрат Фаритович**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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.	404 096	-	594 976	-	(701 576)	-	-	-	(497)	19	297 018	-
	5530	за 2022г.	538 031	(44 168)	608 774	-	(627 623)	(116 025)	(114 130)	-	(40)	979	404 096	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	349 242	-	212 001	-	(292 128)	-	-	-	-	-	269 115	-
	5531	за 2022г.	492 844	(44 168)	422 461	-	(450 218)	(115 845)	(114 130)	-	-	-	349 242	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 470	-	48 816	-	(46 717)	-	-	-	-	-	4 569	-
	5532	за 2022г.	9 840	-	134 642	-	(141 832)	(180)	-	-	-	-	2 470	-
Прочая	5513	за 2023г.	52 384	-	334 159	-	(362 731)	-	-	-	(497)	19	23 334	-
	5533	за 2022г.	35 347	-	51 671	-	(35 573)	-	-	-	(40)	979	52 384	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	404 096	-	594 976	-	(701 576)	-	-	X	(497)	19	297 018	-
	5520	за 2022г.	538 031	(44 168)	608 774	-	(627 623)	(116 025)	(114 130)	X	(40)	979	404 096	-

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	-	-	349 242	-	62 904	18 736
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	349 242	-	62 904	18 736
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	4 254	268	-	-	-	-	-	-	4 522
	5571	за 2022г.	-	4 254	-	-	-	-	-	-	4 254
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	4 254	268	-	-	-	-	-	-	4 522
	5573	за 2022г.	-	4 254	-	-	-	-	-	-	4 254
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	419 632	267 770	22	(322 567)	(48 224)	-	497	(19)	317 111
	5580	за 2022г.	536 224	660 477	1 447	(659 066)	(120 389)	-	40	979	419 632
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	384 054	146 533	-	(174 803)	(48 224)	-	-	-	307 560
	5581	за 2022г.	521 687	495 290	-	(516 666)	(115 957)	-	-	-	384 054
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	3 439	-	(2 133)	-	-	-	-	1 306
	5582	за 2022г.	3 710	3 500	-	(2 778)	(4 432)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 145	56 400	117	(64 948)	-	-	497	(19)	5 192
	5583	за 2022г.	9 410	97 694	1 169	(96 067)	-	-	40	979	13 145
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	95	-	(95)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95
прочая	5566	за 2023г.	22 338	61 398	-	(80 683)	-	-	-	-	3 053
	5586	за 2022г.	1 717	63 993	183	(43 555)	-	-	-	-	22 338
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	423 886	268 038	22	(322 567)	(48 224)	X	497	(19)	321 633
	5570	за 2022г.	536 224	664 731	1 447	(659 066)	(120 389)	X	40	979	423 886

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	115 880	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	115 880	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Шарифулин Айрат Фаритович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	40 173	185 968
Расходы на оплату труда	5620	60 371	62 944
Отчисления на социальные нужды	5630	12 548	12 868
Амортизация	5640	4 926	3 005
Прочие затраты	5650	69 572	97 374
Итого по элементам	5660	187 590	362 159
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	14	33
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	187 604	362 192

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

Руководитель _____ **Шарифулин Айрат Фаритович**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Шарифулин Айрат Фаритович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Шарифулин Айрат Фаритович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 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	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Шарифулин Айрат Фаритович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС

Общество с ограниченной ответственностью «СпецНефтеСервис»

443067, Самарская область, г Самара, ул Михаила Сорокина, д. 7, помещ. 2.
телефон/факс (84661) 40757
ИНН/КПП 6372020167/637801001
ОГРН 1126372000160

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД
ООО «СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС»

2024
Г. ОТРАДНЫЙ

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности ... 3
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 3
3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности ... 4
4 Информация об учетной политике ... 4
5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 5
6 АРЕНДА ... 10
7 Нематериальные активы ... 11
8 Результаты исследований и разработок ... 12
Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в 2023 году не производилось. ... 12
9 Прочие внеоборотные активы ... 12
10 Запасы, налог на добавленную стоимость ... 12
11 Финансовые вложения ... 13
12 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 14
13 Дебиторская и кредиторская задолженность ... 15
14 Договоры строительного подряда ... 17
15 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы ... 17
16 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте ... 18
17 Налоговая задолженность ... 19
18 Капитал ... 20
19 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль ... 20
20 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства ... 23
21 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе ... 24
22 События, произошедшие после отчетной даты ... 24
23 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы ... 25
24 Операции со связанными сторонами ... 25
25 Информация по прекращаемой деятельности ... 25
26 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества ... 26
27 СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... 26

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СпецНефтеСервис» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СпецНефтеСервис» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» марта 2012 года.

Место нахождения Общества

Юридический адрес: 443067, Самарская область, г Самара, ул Михаила Сорокина, д. 7, помещ. 2.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Директор Шарифулин Айрат Фаритович

В период с 1 января до 19 июля 2023года директором Общества являлся Баранов Олег Васильевич.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1.	Еремеев Сергей Николаевич	100

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:
Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа;
Ремонт машин и оборудования;
производство электромонтажных работ.
Общество не имеет филиалы и представительства.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 97 человек, что на 33 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина

России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

Таблица 3.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи / На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
АКТИВЫ					
Основные средства					
на 31.12.22 г*	1150	13 607	12 066	1 541	Исправление ошибок прошлых лет
РАЗДЕЛ I					
на 31.12.22 г*	1100	13 653	12 112	1 541	Исправление ошибок прошлых лет
БАЛАНС					
на 31.12.22 г*	**1600**	502 825	501 284	1 541	Исправление ошибок прошлых лет
ПАССИВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.22 г	1370	78 928	77 387	1 541	Исправление ошибок прошлых лет
РАЗДЕЛ III					
на 31.12.22 г	1300	78 938	77 397	1 541	Исправление ошибок прошлых лет
БАЛАНС					
на 31.12.22 г	**1700**	502 825	501 284	1 541	Исправление ошибок прошлых лет

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Изменения в учетной политике на 2024 год

С 1 января 2024 года вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже

установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются несущественными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 5.1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции + обесценение	рекласс **** переведено из группы/ переведено в группу		Первона-чальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
					первона-чальная стоимость	накоп-ленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего *	**2023**	**26 180**	**(12 749)**	**882**	**(14 509)**	**7 066**	**(4 891)**	**0**	**0**	**12 553**	**(10 574)**
	2022	**20 908**	**(17 751)**	**12 069**	**(6 798)**	**6 277**	**(3 005)**	**0**	**0**	**26 180**	**(12 749)**
в том числе, Здания и сооружения	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины, оборудование, транспортные средства	2023	26 180	(12 749)	882	(14 509)	7 066	(4 891)	0	0	12 553	(10 574)
	2022	20 908	(17 751)	12 069	(6 798)	6 277	(3 005)	0	0	26 180	(12 749)
Прочие виды основных средств	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация**	2023	0	x	0	0	x	x	x		0	x
	2022	0	x	0	0	x	x	x		0	x
Право пользования активом	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	x	x	x	0	x	x	x	x	x	x
в том числе, *****	2023	0	0	0		0	0	0	0	0	0
	2022	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Инвестиционные вложения	2023	234	(188)	0	(234)	223	(35)	0	0	0	(0)
	2022	234	(142)	0	(…)		(46)	0	0	234	(188)
в том числе, машины и оборудование	2023	234	(188)	0	(234)	223	(35)	0	0	0	(0)
	2022	234	(142)	0	(…)		(46)	0	0	234	(188)
Земельные и лесные участки, по которым не начисляется амортизация	2023	0	x	0	(…)	x	x	x		0	x
	2022	0	x	0	(…)	x	x	x		0	x
Право пользования активом	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2022	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.
По состоянию на 31 декабря 2023 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 99тыс. руб.

Таблица 5.2 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2023	277	(178)	99
в том числе, здания и сооружения	2023	0	0	0
Оборудование к установке	2023	0	0	0
Капитальные вложения	2023	0	0	0
Активы, учитываемые на сч.97	2023	0	0	0
Права пользования активом	2023	0	0	0
Ликвидационная стоимость инвестиционной недвижимости*	2023	0	0	0

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2023 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2023, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 5.3 Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость

(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2023	176	904	(0)	(0)	(882)	198
	2022	0	22 844	x	(10 599)	(12 069)	176
Оборудование к установке	2023	176	904	(0)	0	(882)	198
	2022	0	22 844	x	(10 599)	(12 069)	176
Незавершенное строительство	2023	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	2022	0	0	x	(0)	(0)	0

Таблица 5.4 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего*	0	0	0
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего*	80 416	80 127	73 772
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом**	0	0	0
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию*	0	0	0
Основные средства, переданные в залог	0	0	0
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)	0	0	0

6 АРЕНДА

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;
- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
- объектов концессионного соглашения.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2023 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;

затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной

амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (Табл.21.1 раздела «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При изменении (пересмотре) договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в табл.5.1 раздела «Основные средства и капитальные вложения» и табл. 16.3 раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были несущественны.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не существенны.

7 Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет

8 Результаты исследований и разработок

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в 2023 году не производилось.

9 Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов в Обществе нет.

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с 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.

Запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по нормативной (плановой) себестоимости.

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

По средней себестоимости материалов.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;

- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по прямым статьям затрат;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю,

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 10.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	себесто-имость	резерв под обесценение	себестои-мость	резерв под обесценение	себестои-мость	резерв под обесценение
Запасы - всего	**52 326**	(0)	**67 447**	(0)	**75 361**	(0)
в т.ч. Сырье и материалы	**52 296**	(0)	**67 402**	(0)	**75 284**	(0)
Затраты в незавершенном производстве	**0**	(0)	**0**	(0)	**0**	(0)
Готовая продукция и товары	**30**	(0)	**45**	(0)	**77**	(0)
Прочие запасы	**0**	(0)	**0**	(0)	**0**	(0)

В 2022-2023 годах запасы в залог не передавались.
Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложениях № 2-5.

11 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 11.1
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *****	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2023	16 800	0	0	(0)	0	0	0	0	16 800	0
	2022	2 600	0	16 800	(2 600)	0	0	0	0	16 800	0
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2023	16 800	0	0	(0)	0	0	0	0	16 800	**0**
	2022	2 600	0	16 800	(2 600)	0	0	0	0	16 800	**0**
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	**0**
	2022	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	**0**
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2023	16 800	0	0	0	0	0	0	0	16 800	**0**
	2022	2 600	0	16 800	(2 600)	0	0	0	0	16 800	**0**

Таблица 11.2
Информация о движении резервов под обесценение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего	2023	**0**	**0**	(0)	(0)	**0**
	2022	**0**	**0**	(0)	(0)	**0**

Информация об использовании финансовых вложений приведена в приложениях № 2-5.

12 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 12.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	739	426
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- суммы недостач,;

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 13.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	**297 018**	(0)	**404 096**	(0)	**538 031**	(44 168)
Долгосрочная дебиторская задолженность	**0**	(0)	**0**	(0)	**0**	(0)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	0	0	0	0	0	0

Краткосрочная дебиторская задолженность	297 018	(0)	**404 096**	(0)	**538 031**	(44 168)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	269 115	0	349 242	0	492 844	(44 168)
Авансы выданные*	4 569	0	2 470	0	9 840	0
прочие дебиторы – всего**	*23 334*	*0*	*52 384*	*0*	*33 347*	*0*
в т.ч. Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	16 822	0	1 143	0	825	0
Прочие оборотные активы	90	0	90	0	0	0
В т.ч. недостачи и потери	90	0	90	0	0	0
*Долгосрочные активы к продаже***	0	0	0	0	0	0

Таблица 13.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего*	2023	**0**	**0**	0	0	**0**
	2022	**44 168**	**69 962**	(114 130)	0	**0**
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2023	**0**	**0**	0	(0)	**0**
	2022	**44 168**	**69 962**	(114 130)	(0)	**0**

Таблица 13.3 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие обязательства долгосрочные	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	317 111	419 538	536 224
Поставщики и подрядчики	307 560	384 054	521 387
Задолженность перед работниками общества	3 053	22 338	1 633
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	5 192	13 146	9 410
Авансы полученные*	1 306	0	3 794
Обязательства по аренде	0	0	0
Прочие кредиторы**	0	0	0
Прочие обязательства краткосрочные	0	0	0

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в приложениях № 2-5.

14 Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручки и расходов не производилось.

15 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2019 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 0 тыс.руб., тыс. руб. за 2023 г. и 95 твс.руб. в 2022 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 15.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2023	**4 349**	**173**	**(0)**	**0**	**4 522**
	2022	0	4 349	0	0	4 349
долгосрочные кредиты;	2023	0	0	(0)	0	0
	2022	0	0	0	0	0
долгосрочные займы;	2023	4 254	268	(0)	0	4 522
	2022	0	4 254	0	0	4 254
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2023	95	(95)	(0)	0	0
	2022	0	95	0	0	95
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2023	***0***	***0***	**(0)**	***0***	***0***
	2022	0	0	0	0	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 15.2
Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	на начало года	на конец периода
Долгосрочные кредиты	0	0
Долгосрочные займы	746	478
Краткосрочные кредиты	*0*	*0*
Краткосрочные займы	0	0

Таблица 15.3
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2024	*0*
2025	5 000
2026	0
2027	0
2028 и позже	0
Итого:	**5 000**

16 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывали / не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 16.1
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2023г.	89,69
2022г.	70,34
2020г.	74,29

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил -0,15 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 16.2
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	0,071	**0,285**

в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	**0**
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	**0**
Отрицательная курсовая разница	0,219	0,254
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в 0иностранной валюте0	0 0	**0** **0**
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	**0**

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 16.3
Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	*0,071*	*0,285*
Сумма расходов	*0,219*	*0,254*

17 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 4 151 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 041 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 17.1
Расчеты с бюджетом (тыс.руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего	16 822	1 143	825
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящих в ЕНП	16 822	X	X

Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящих в ЕНП	0	X	X
Налог на добавленную стоимость	X	18	532
Налог на прибыль	X	244	0
Задолженность по страховым взносам	X	866	236
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	X	15	57
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего	5 192	13 146	9 410
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящих в ЕНП	5 192	X	X
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящих в ЕНП	0	X	X
Налог на добавленную стоимость	X	8 773	7 130
Налог на прибыль	X	0	1 744
Задолженность по страховым взносам	X	3 657	216
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	X	716	320

18 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 47 204 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (78 939 тыс. руб.) составило 31 735 тыс. рублей или 59,8%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 37 204 тыс. руб.

19 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[1]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

С 2023 года изменен подход в представлении в бухгалтерской отчетности доходов и расходов от выбытия внеоборотных активов (основные средства, капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке; инвестиционная недвижимость; права пользования активами; НМА; результаты исследований и разработок (НИОКР); поисковые активы; прочие внеоборотные активы). Разница между суммой поступления от выбытия актива, с одной стороны, и суммой балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие, с другой стороны, отражается в ОФР свернуто в разрезе категорий активов в составе прочих доходов или расходов. Общество применило перспективный подход, в связи с несущественностью показателей за прошлый год.

Величина прибыли прошлых лет на начало периода составляла 77 387 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 78 928 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- исправление существенных ошибок прошлых лет 1 541 тыс.руб.;

Величина убытка отчетного года составила 31 784 тыс.руб. На убыток отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 19.1

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	133 029	348 928
В том числе:	132 928	348 707
Изготовление оборудования	45 943	42 589
Ремонт оборудования	79 6 91	71 570
Сопровождение бур. растворов	4 138	178 493
Сопровождение и аренда оборудования	3 156	56 055
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	176 002	(345 789)
В том числе:	(175 043)	(345 703)
Изготовление оборудования **Ремонт оборудования** **Сопровождение бур. растворов**	(86 970) (73 867) (3 627)	(98 771) (86 334) (128 616)
Сопровождение и аренда оборудования	(10 579)	(31 982)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(0)	(0)
Валовая прибыль	(42 973)	3 139
Коммерческие расходы	(0)	(0)
Общехозяйственные и административные расходы	(11 588)	(16 370)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг(	**(54 561**	**(13 231)**

[1] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	**24 104**	**32 210**
В том числе: ***Проценты к получению***	2 016	2 016
Проценты к уплате	(0)	(95)
В том числе: Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(0)	(0)
Доходы от участия в других организациях	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	36 231	2 700
В том числе: Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	0	0
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств*	903	5
Положительный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами *	0	0
Выручка от продажи акций, долей	0	0
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	0	0
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	0	0
Доходы от выбытия облигаций	0	0
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	0	0
Доходы от продажи прочего имущества*	35 328	2 695
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(23 971)	(2 729)
В том числе: Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	0	0
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств *	(42)	0
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами*	0	0
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	0	0
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	0	0
Стоимость выбывших акций, долей	0	0
Стоимость выбывших облигаций	0	0
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	0	0
Стоимость выбывшего прочего имущества*	(23 929)	(2 729)
Иные прочие доходы	49 662	235 564
В том числе: Курсовые разницы**	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	0	0
Штрафы, пени, неустойки по суду	0	0
Списание кредиторской задолженности	48 224	120 389
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	0	114 130
- нематериальных активов	0	0
*- запасов****	0	0
*- финансовых вложений****	0	0
*- дебиторской задолженности****	0	114 130
Положительный результат от обесценения основных средств**	0	0
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат	0	0
Прочие доходы	1 438	1 045
Иные прочие расходы	(39 834)	(205 246)
В том числе: Курсовые разницы**	0	0
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	0	0

Штрафы, пени, неустойки по суду	0	0
Пени и штрафы по налогам *(кроме налога на прибыль)* и сборам	0	0
Списание дебиторской задолженности	0	(116 025)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	0	(69 962)
- нематериальных активов	0	0
- запасов	0	0
- финансовых вложений	0	0
- дебиторской задолженности	0	(69 962)
Отрицательный результат от обесценения основных средств**	0	0
Прочие расходы	(39 834)	(19 259)

Таблица 19.2

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	40 173	**185 968**
Затраты на оплату труда	60 371	**62 944**
Отчисления на социальные нужды	12 548	**12 868**
Амортизация	4 926	**3 005**
Прочие затраты	69 572	**97 374**
Итого по элементам затрат	187 590	**362 159**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	14	**33**
Итого расходы по обычным видам деятельности*	**187 604**	**362 192**

20 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 20.1
Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах
(тыс.руб.)

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	0	0	**0**	**0**
*в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок**	0	0	**0**	**0**
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	0	0	**0**	**0**
*в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок**	0	0	**0**	**0**
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(7 416)	x	(2 037)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	0	x	0	x
*в т.ч. в результате применение пониженной (льготной) ставки налога на прибыль**	0	x	0	x

Отложенный налог на прибыль за 2023 г., 2022 г. составил соответственно 0 тыс. руб., 0 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 20.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	(30 457)	18 979
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(1 325)	(4 607)
В т.ч. условный расход (доход) по налогу на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	0	0
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(1 325)	(4 607)

Общество не признается плательщиком налога на сверхприбыль.

21 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества к распределению за 2023 год составила 31 735 тыс.руб.

В 2023 г. Общество не выплачивало дивиденды за 2022 год.

22 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Таблица 22

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты (тыс.руб.)

Описание события	Оценка последствий
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях	
В соответствии с решением 06.02.2024 № 17-21/1 от ИФНС №6318 проведена выездная налоговая проверка. По результатам проверки составлен акт № 17-21/10 от 25.09.2023 В результате доначислено:	
- НДС (руб.)	5 529 352,00
-Пени/штрафы (руб.)	4 189 056,89

Проводимая Россией специальная военная операция в Украине оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, и на экономику в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

23 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

На дату подписания финансовой (бухгалтерской) отчетности существуют неразрешенные разногласия с налоговыми органами, в том числе по доначислениям за 2017 годы, на общую сумму 38 797739,81 руб. По мнению руководства Общества, конечный результат таких разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), у Общества существуют оценочные обязательства, связанные с уплатой доначисленных налогов.

Величина оценочного обязательства, не определена исходя из рисков (планируемых затрат на уплату доначисленных налогов), которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

24 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

25 Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует информация о приостановлении части деятельности Общества, а также о намерении прекращения части деятельности Общества.

Прекращение части деятельности Общества:

а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

в) путем отказа от продолжения части деятельности

не ожидается.

26 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества году, следующем за отчетным, отсутствуют.

27 СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

27.1 *ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ*

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году в сумме 207 тыс.руб. (в 2022 году – 139 тыс.руб.).

Руководитель **Шарифулин А.Ф.**

06.02.2024г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества отсутствуют.
2. Зависимые общества отсутствуют.
3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Единоличному исполнительному органу - директору;

Таблица 24.5
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**2 494**	**1 968**
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	2 169	1 688
Отчисления во внебюджетные фонды	325	280
Премии по итогам работы за год	0	0
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	0	0
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия	0	0
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	0	0
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	**0**	**0**
Иные долгосрочные вознаграждения	**0**	**0**

Руководитель **Шарифулин А.Ф.**

06.02.2024г.