

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**АО «Татех»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «Татех»
1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Татех».
1.3. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, город Альметьевск, улица Маяковского, дом 116.
1.4. Общество зарегистрировано 26.11.1997 г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № Р-6967.16, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ 05.11.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021601625935.
1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 003851898.
1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 139 человек, за 2023 год - 136 человек, численность работающих на 31.12.2021 - 139 человек, на 31.12.2022 - 139 человек, на 31.12.2023- 139 человек.
1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Информация об обособленных подразделениях

Таблица 1

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2021 / 31.12.2022 / 31.12.2023
	Департамент добычи нефти и газа «Дёмкино»	27.12.1999г	МРИ ФНС №12 по РТ	160332001	РТ, Аксубаевский р-он.	31 / 31 / 36
	Департамент добычи нефти и газа «Онбий»	05.05.2000г	МРИ ФНС №11 по РТ	164732001	РТ, Заинский р-он	44/ 44 /68

- 1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров (зарегистрированных лиц) на 31.12.2022 представлен в таблице 2.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

Таблица 2

№ п/п	Наименование акционера (зарегистрированное лицо)	Доля в уставном капитале, %
	ООО «Специализированная депозитарная компания «Гарант» (номинальный держатель)	100

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1644 тыс. руб., что составляет 100%.
1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.
1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 3:

Совет директоров

Таблица 3

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Тахаутдинов Шафагат Фахразович – председатель Совета директоров	Решение единственного акционера №2 от 07 июня 2023 г.
2	Городний Виктор Исаакович – член Совета директоров	Решение единственного акционера №2 от 07 июня 2023 г.
3	Кабилов Линар Ахметзагитович – член Совета директоров	Решение единственного акционера №2 от 07 июня 2023 г.
4	Тихтуров Евгений Александрович – член Совета директоров	Решение единственного акционера №2 от 07 июня 2023 г.
5	Хайруллин Ирек Акрамович – член Совета директоров	Решение единственного акционера №2 от 07 июня 2023 г.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением Совета директоров (Протокол № 3-2023 от 12.07.2023г.) утвержден Хайруллин Ирек Акрамович.

1.13. Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден Решением единственного акционера №2 от 07 июня 2023 г. Информация о нем представлена в таблице 4:

Контрольный орган

Таблица 4

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
	Валеева Эльвира Салаватовна	начальника отдела бухгалтерского учета и налогообложения АО «Консалтинговый Центр»
	Сагирова Альфия Сагировна	начальник финансового отдела АО «Консалтинговый Центр»
	Газизов Руслан Марсович	Начальник АХО АО «Татех».

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

1) геологическое изучение, разведка и добыча нефти на Опбийском и Демкинском месторождениях (код ОКВЭД 06.10.1)

1.15. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 5.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Таблица 5

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2023	
Нематериальные активы	31.12.2023	
Материально-производственные запасы	01.10.2023	
Капитальные вложения	31.12.2023	
Финансовые вложения	31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляет специализированная организация АО «Консалтинговый Центр» на основании договора №7/14 от 31.01.2014г.

1.17. Сведения об аудитор

Решением единственного акционера №2 от 07 июня 2023 года официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено АО «Энерджи Консалтинг».

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11906106131.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 02-03/223 от 31.12.2009,
- Приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.2012, №02-03/192 от 31.12.2013, №02-03/182 от 31.12.2014, №02-03/165 от 31.12.2015, №02-03/186 от 30.12.2016, №02-03/181 от 29.12.2017, №02-03/157 от 29.12.2018, №02-03/156 от 30.12.2019, №02-03/161 от 30.12.2020, №02-03/175 от 30.12.2021, №02-03/197 от 30.12.2022.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам, определенным обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 "Амортизация нематериальных активов".

Расходы на оплату пошлин за поддержание патентов, свидетельств, внедренных в производство в бухгалтерском учете, отражается по Дт счета 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетами учета расчетов. В случае принятия решения о нецелесообразности внедрения изобретения, либо о продаже исключительных прав на использование патентов, свидетельств, расходы на оплату пошлин за поддержание патентов, свидетельств, списываются в Дт 91/02 «Прочие расходы».

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не проводится (п. 17 ПБУ 14/2007).

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не проводится (п. 22 ПБУ 14/2007).

2.2.2. Учет основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020):

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект (п.10 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по объектам недвижимого имущества начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете на балансовом счете 01/21 «Объекты ОС, введенные в эксплуатацию, но не прошедшие государственную регистрацию».

Аналитический учет по счету 01 «Основные средства» ведется по инвентарным картам, материально-ответственным лицам в электронном виде в учетной системе.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет, приносить экономические выгоды Обществу (п.8 ФСБУ 6/2020). Для скважин срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема добычи нефти по каждому месторождению), которое Общество ожидает получить при эксплуатации скважин.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п.32 ФСБУ 6/2020).

2.2.3. Учет финансовых вложений

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в составе прочих доходов организации.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Начисление процентов по финансовым вложениям и обязательствам производится ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца или на дату погашения (выбытия) финансовых вложений в зависимости от того, какая из дат наступит раньше.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущие отчетные даты. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Доход по дисконтным векселям признается ежемесячно.

При выбытии ценных бумаг, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/02).

Денежные эквиваленты в виде депозитов в банках сроком до 3 месяцев на дату составления бухгалтерской отчетности, в бухгалтерской отчетности раскрываются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» в соответствии с ПБУ 23/2011.

Резерв под обесценение финансовых вложений (займов, депозитов) не создавался по причине отсутствия устойчивого снижения их текущей рыночной стоимости.

Общество не владеет ценными бумагами, котирующимися на организованном рынке ценных бумаг.

2.2.4. Учет расходов на НИОКР

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

В состав расходов на НИОКР включаются:

- стоимость материально - производственных запасов и услуг сторонних организаций и лиц, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на заработную плату и другие выплаты работникам, непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды (в т.ч. единый социальный налог);
- стоимость спецоборудования и специальной оснастки, предназначенных для использования в качестве объектов испытаний и исследований;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, используемых при выполнении указанных работ;
- затраты на содержание и эксплуатацию научно - исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества;
- общехозяйственные расходы, в случае если они непосредственно связаны с выполнением данных работ;

-прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ, включая расходы по проведению испытаний.

Расходы на НИОКР признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-сумма расхода может быть определена и подтверждена;

-имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);

-использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);

-использование результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением НИОКР признаются прочими расходами отчетного периода.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Расходы на НИОКР, осуществленные в целях создания новых или совершенствования применяемых технологий, создания новых видов сырья или материалов, которые не дали положительного результата, подлежат включению в состав прочих расходов текущего отчетного периода

2.2.5. Учет запасов

К запасам относятся (п.3 ФСБУ 5/2019):

- 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 активов, сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, отражаемых в составе основных средств);

- готовая продукция, 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;

- полуфабрикаты собственного производства и незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неуккомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи);

- 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.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ФСБУ 5/2019):

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

При отпуске запасов в эксплуатацию производится списание стоимости на счета учета затрат единовременно, на основании требования – накладной, акта на списание или лимитно-заборной карты.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации и для обеспечения надлежащего контроля за их движением ведется забалансовый учет

В составе запасов не учитываются стоимость приобретенных бланков трудовых книжек и других бланков строгой отчетности. Стоимость бланков списывается на расходы по обычным видам деятельности в момент приобретения. В целях обеспечения сохранности бланки трудовых книжек и другие бланки строгой отчетности отражаются забалансом до момента фактического использования (оформления, выдачи).

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 (п.10 ФСБУ 5/2019).

Транспортно-заготовительные расходы учитываются в стоимости запасов.

Фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к

использованию в предусмотренных в организации целях.

Расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях, включают в себя затраты организации по переработке, обработке, доработке и улучшению технических характеристик приобретенных материалов, не связанные с производственным процессом.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов (п.15 ФСБУ 5/2019).

Справедливая стоимость - оценка, основанная на рыночных данных, которая определяется в

порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Справедливая стоимость актива (запасов, имущества, имущественных прав, работ, услуг) - это цена, которая была бы получена при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. (п.2 и 9 МСФО (IFRS) 13).

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин (п.16 ФСБУ5/2019):

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Оценка запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

Оценка лома производится исходя из сложившихся цен на лом (т.е. по цене возможного использования или продажи).

Курсовая разница, возникающая в связи с изменением курса ЦБ РФ на дату погашения обязательств по приобретенным запасам, отражается в бухгалтерском учете в том отчетном

периоде, в котором произошла оплата, и подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие расходы (или доходы).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретенных запасов - методу ФИФО. Оценка ведется в разрезе материально-ответственных лиц.

Материальные ценности других лиц, не принадлежащие обществу, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», 003 «Материалы, принятые в переработку», 004 «Товары, принятые на комиссию», в оценке, предусмотренной в договоре, или в оценке, согласованной с их собственником (п. 8 ФСБУ 5/2019). При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены, согласованной с собственником, они могут учитываться в условной оценке. В качестве условной оценки применяется стоимость, по которой приобретаются аналогичные материалы для собственных нужд, либо происходит их реализация.

Запасы, предназначенные для создания внеоборотных активов (для строительства, реконструкции, модернизации и т.п. работ капитального характера) отражаются в бухгалтерском балансе по строке «незавершенные капитальные вложения» (в составе строки «Основные средства»).

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

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 (п. 65 Приказа № 34н).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете, в соответствии с заключенным договором или на основании приказа.

В случае если срок полезного использования или срок действия прав на использование программ для ЭВМ и баз данных не установлен, расходы, связанные с приобретением программного продукта, распределяются с учетом принципа равномерности признания расходов самостоятельно и утверждаются приказом. Первичные документы по таким расходам принимаются к бухгалтерскому учету при наличии оформленного приказа об установлении срока полезного использования программ для ЭВМ и баз данных

2.2.7. Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство - это обязательство организации с неопределенной величиной или с неопределенным сроком исполнения (п.4 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих обязательных условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае если возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (п.5 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива (п.8 ПБУ 8/2010).

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п.9 ПБУ 8/2010).

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий для оценочного обязательства, перечисленных выше.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п.13 ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности (п.14 ПБУ 8/2010).

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов.
- оценочных обязательств на выплату вознаграждения за использование полезной модели

2.2.8. Учет оценочных значений

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа 34н, Приказ 94н).

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.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей производится один раз в год (31-го декабря) и отражается в учете по кредиту балансового счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету балансового счета 91 «Прочие доходы и расходы».

В дальнейшем 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 кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.9. Доходы и расходы

Учет доходов ведется по следующим направлениям деятельности:

1. «Доходы от реализации нефти, газа»;
2. «Аренда движимого и недвижимого имущества»;
3. «Доходы по т/о УЛФ»;
4. «Доходы от перепродажи товаров».

Иные прочие поступления признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора или по мере образования (выявления) и отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет расходов на производство продукции (работ, услуг) ведется на счетах учета расходов, связанных с производством и реализацией по следующей аналитике:

1. По направлениям деятельности:

1. «Расходы по добыче нефти»;
2. «Расходы по аренде движимого и недвижимого имущества»;

3. «Расходы по добыче ПНГ».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются в строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются в составе показателей строки «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Расходы вспомогательного производства, учтенные на балансовом счете 23 «Вспомогательное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 20/01 «Основное производство» в полном объеме на расходы по добыче нефти.

Суммы общепроизводственных расходов, учтенные на счете 25 "Общепроизводственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 20/01 "Основное производство" по видам деятельности.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) ежемесячно в полном объеме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в Дт счета 90 «Продажи» без их распределения между проданной и не проданной продукцией (п.9 ПБУ 10/99).

В Отчете о финансовых результатах расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющихся существенными для характеристики финансового положения общества отражаются по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы» свернуто:

- доходы и расходы по курсовым разницам;
- доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва по сомнительным долгам в течение отчетного периода;
- результаты переоценки основных средств, относимые на счета прибылей и убытков отчетного периода;
- результаты переоценки финансовых вложений;
- доходы и расходы по продаже валюты.

Суммы налога на имущество включаются в себестоимость того вида деятельности, на который списывается амортизация основных средств, подлежащих обложению налогом на имущество (в дебет 20,23,25 или 26 счетов).

2.2.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

2.3.1. В 2023 году Обществом не вносились изменения в учетную политику, которые могли бы существенным образом повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» представлена в таблицах 1.1 – 1.3 Приложения № 3.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» представлена в таблицах 1.4 – 1.5 Приложения № 3.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» представлена в таблицах 2.1 -2.3 Приложения № 3.

3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» представлена в таблицах 3.1 – 3.2 Приложения № 3

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» представлена в таблицах 4.1 – 4.2 Приложения № 3. Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице 6.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 6(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Лицензии Taxnet, КriptoПРО, ИС Энергия, СКБ Контур, Геослайн; ПО Антивирус ESET, Acrobat, Гранд-Смета, КРОН, Эшелон, Топограф, Диадок	581	247	366
ИТОГО	581	247	366

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблицах 5.1 – 5.2 Приложения № 3. Более подробная расшифровка дана в таблице 7.

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2023	Примечание
АК «Транснефть»	20 061	35	37	Транспортировка нефти, информационные услуги
ПАО Татнефть м.В.Д.Шашина	1 812	781	1 211	За выполненные работы т/о УИФ, аванс подготовка, транспортировка нефти, реализация ПИГ
АО Альнаир	16 000	-	-	Реализация ЦБ
АО Лекс-ойл	894 628	831 094	1 714 292	за нефть по договору комиссии
АО Татойлгаз	1 268 873	13 890	13 867	за нефть по договору комиссии. аванс подготовка, транспортировка нефти
ООО Пакер-Бис	112	113	123	За аренду
ООО Дормаш	-	146	280	аренда, автоуслуги, реализация имущества, аванс транспортные услуги, выполненные работы
ООО Электросервис-Т	62	51	8	За аренду
ООО Сервис-ННК	540	540	713	Аванс по договору
ООО «МБ КАН АВТО»	-	5 568	5 568	Аванс по договору
ООО Мегабит-М	165	55	48	аренда имущества
АО Татнефтепром	253	253	253	реализация имущества, аренда имущества
ООО ЦСУ	42	66	194	Аванс поставка
ООО "Проект МНК"	13 608	14 867	15 446	Аванс по договору
ООО АктивГазИнжиниринг	10	831	10	За услуги, аренду
ООО Авант	6 829	-	-	Аванс по договору
ООО Стройтехмонтаж	8 771	8 660	16 256	Аванс работы, реализация

ООО ППН-Сервис	21 633	21 735	21 031	Аванс подготовка, транспортировка нефти
ООО АРСУ	11 157	5 615	-	Реализация ТМЦ, выполненные работы
ООО БПЦ Инжиниринг	52 511	52 511	49 755	Возмещение по решению суда
ООО «ЖБИ-Строй»	-	990	661	Аванс по договору
ООО ТаграС-ЭнергоСервис	22 886	26 066	17 205	Поставка
Прочая дебиторская задолженность	8 728	14 454	7 050	Прочая дебиторская задолженность
Итого	2 335 073	983 454	1 864 008	

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. составляет 49 755 тыс.руб., на 31.12.2022г. составляет 52 514 тыс.руб. В 2020-2021г.г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты в виде депозитов в банках сроком до 3 месяцев на дату составления бухгалтерской отчетности, в бухгалтерской отчетности раскрываются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» в соответствии с ПБУ 23/2011.

Расшифровка прочих денежных средств (строка 1254) представлена в таблице 8:

Таблица 8(тыс.руб.)

Прочие денежные средства	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Корпоративные кредитные карты (рублевые) – Банк Зенит	238	220	215
ИТОГО	238	220	215

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» представлена в таблице 7 Приложения № 3.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 9.

Оценочные обязательства

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2023 год	1 020 077	177 557	(429 830)	(0)	767 804
	за 2022 год	879 072	507 357	(366 352)	(0)	1 020 077
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	за 2023 год	8 527	16 928	(17 789)	(-)	7 666
	за 2022 год	9 480	18 412	(19 365)	(-)	8 527
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	за 2023 год	-	18 420	(18 420)	(-)	-
	за 2022 год	-	18 819	(18 819)	(-)	-
Резерв на ликвидацию фондов по месторождениям	за 2023 год	1 011 550	142 209	(393 621)	(0)	760 138
	за 2022 год	869 592	470 126	(328 168)	(0)	1 011 550

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблицах 5.3 – 5.4 Приложения № 3. Более подробная расшифровка дана в таблице 10.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2023	Примечание
ООО Пакер-Бис	7 363	42 447	96 106	за выполненные работы
ООО Электросервис-Т	1 703	1 746	35	За выполненные работы
ООО ТаграС-ЭнергоСервис	15 847	10 632	27 380	За выполненные работы
ООО Дормаш	5 243	5 458	6 280	транспортные услуги, выполненные работы
ООО НТ-МехСервис	2 186	3 070	137	За выполненные работы
АК «Транснефть»	6 669	-	-	За компаундирование нефти
ООО «Нетч Пампс Рус»	-	19 568	-	За оборудование
АО Шешмастройсервис	7 598	12 902	10 850	выполненные работы
ООО Мегабит-М	6 869	-	-	Техобслуживание, сопровождение
ООО Стройтехмонтаж	7 715	7 424	11 267	За выполненные работы
АО Консалтинговый Центр	2 689	2 837	5 880	За услуги
ООО СтройтехсервисТ	761	376	-	За выполненные работы
ООО Петрол-Сервис	6 468	26 303	26 131	За выполненные работы
ООО «ЦСУ»	9 865	8 323	24 213	Комплексный ремонт НКТ, инспекция штанг
ООО «ЦИТ БиСофт»	-	5 705	6 341	За выполненные работы
ООО «Сервис НКК»	617	1 870	173	За выполненные работы
ООО «Проект МНК»	13 892	2 735	7 540	За оказанные услуги
ЗАО ЦНИП-МНК	-	-	566	За оказанные услуги
ООО "Бурсервис"	-	-	7 451	За выполненные работы
УФК	333 637	455 549	944 982	НДС
УФК	874 886	586 289	1 076 394	НДПИ
УФК	14 273	2 819	25 294	Налог на имущество
УФК	106 781	-	38 490	Налог на прибыль
УФК	2 935	3 619	4 577	Прочие налоги
Прочая кредиторская задолженность	129 543	48 802	35 690	
Итого	1 557 540	1 248 474	2 355 289	

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

3.10. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства»

Заемные средства в организации отсутствуют.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 11 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
	Продажи нефти, газа	16 071 466	12 395 749	14 845 983	12 540 663
	Продажа товаров, работ, услуг	10 311	7 693	9 996	7 594
	Итого	16 081 777	12 403 442	14 855 978	12 548 257

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 Приложения 3.

3.12. Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате»

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022г. в отчете о финансовых результатах отражены начисленные за отчетный период проценты по арендным обязательствам по строке «2330 «Проценты к уплате». Также выделен отдельно процентный расход по оценочным обязательствам. Информация отражена в таблице 12.

Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Проценты к уплате, в т.ч.:		
Признаны проценты по аренде	3 480	1 694
Проценты к уплате, в т.ч.:		
Процентный расход по оценочным обязательствам	63 815	67 594

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 13 и 14.

Прочие доходы (строка 2340)

Таблица 13 (тыс.руб.)

Вид дохода	2023 год	2022 год
Реализация основных средств	297	103
Возмещение из ФСС	288	226
Реализация материалов	22 105	34 677
Курсовая разница	76 015	-
Доходы от продажи валюты	-	98 835
Доходы от прихода ТМЦ при выбытии и ремонте ОС	7 826	2 264
Непокрытая сумма резерва по ликвидационным обязательствам	31	859
Прибыль прошлых лет	19 925	4
Доходы по операциям с ценными бумагами	16 000	-
Корректировка резерва по ликвидационным обязательствам	328 870	3 221
Прочие доходы	3 895	539
Итого	475 252	140 728

Прочие расходы (строка 2350)

Таблица 14 (тыс.руб.)

Вид расхода	2023 год	2022 год
Услуги банков	6 351	5 590
Отчисления в негосударственный жилищный фонд	85 357	98 865
Благотворительная помощь	12 972	30 380
Соцфонды	4 518	17 841
Курсовая разница	-	54 564
Резерв по сомнительным долгам	-	52 514
Расходы для собственных нужд	1 000	6 000
Убытки прошлых лет	2 196	3 978
Расходы от реализации ТМЦ	23 670	36 977
Расходы не учитываемые в НУ	22 310	20 560
Расходы по операциям с ценными бумагами	16 122	-
Корректировка резерва	120 033	53 917
Штрафы, пени	496	6 446
Прочие расходы	8 347	21 356
Итого	303 372	408 988

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

При составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются отдельно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам разниц, видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Свернутая сумма отложенных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Таблица 15(тыс.руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Применяемые налоговые ставки	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(735 112)	(349 260)
Налог на прибыль	(712 768)	(422 596)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(604 350)	(356 541)
Отложенный налог на прибыль	(108 438)	(66 055)
Постоянный налоговый расход (доход)	22 324	(73 336)

Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы» представлена в таблицах 16,17.

Таблица 16(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2021	Начислено	Погашено	На 31.12.2022
Основные средства	6 348	142 054	(40 228)	108 174
Расходы будущих периодов	1 479	266	(610)	1 135
Арендные обязательства	-	23 989	(381)	23 608
Резерв на выплату отпускных	1 896	3 682	(3 873)	1 705
Итого	9 723	169 992	(45 093)	134 622

Таблица 17(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2022	Начислено	Погашено	На 31.12.2023
Основные средства	108 174	28 218	(78 776)	57 616
Расходы будущих периодов	1 135	333	(537)	931
Арендные обязательства	23 608	1 360	(2 799)	22 169
Резерв на выплату отпускных	1 705	3 386	(3 558)	1 533
Итого	134 622	33 296	(85 669)	82 249

Расшифровка статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства» представлена в таблицах 18,19.

Таблица 18(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2021	Начислено	Погашено	На 31.12.2022
Материалы	1 295	548	(1 826)	17
Основные средства	201 025	668 343	(149 047)	720 321
Проценты по обязательствам	-	15 687	339	15 348
Готовая продукция	38 316	-	(11 582)	26 734
Итого	240 636	684 578	(162 794)	762 420

Таблица 19 (тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2022	Начислено	Погашено	На 31.12.2023
Материалы	17	-	(17)	-
Основные средства	720 321	182 237	(145 950)	756 608
Проценты по обязательствам	15 348	614	(1 853)	14 109
Готовая продукция	26 734	21 034	-	47 768
Итого	762 420	203 885	(147 820)	818 485

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.15.2. Обеспечения полученные

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
АО «Лекс-ойл»; АО «Татойлгаз» (нефть в залоге в силу закона)	2 149 400	831 094	1 721 177
Физические лица (гарантии в обеспечении)	8 017	10 289	10 998
Итого	2 157 417	841 383	1 732 175

3.15.3. Обеспечения выданные

Таблица 21(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
ООО Кислородная станция	12	26	-
ООО "Механика-Сервис"	-	175	-
ООО Динамика	86	-	-
УК ООО ТМС-групп	33	-	-
ООО СТС	5	-	-
ООО Торговый Дом ПЗТА	60	-	-
ЖБИ СТРОЙ ООО	-	-	298
ООО Охотный Ряд Плюс	79	194	200
ООО Казань-Восток-Сервис	-	13	-
КАРАТ ТЕРМИНАЛ	-	-	165
СТАЛЬПРОМ ООО	-	-	15
Итого	275	408	678

Обеспечения, полученные и выданные, в основном относятся к договорам купли-продажи ГП и ТМЦ.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

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

Курсовая разница, возникающая в связи с изменением курса ЦБ РФ на дату погашения обязательств, отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда произошла

оплата, и зачисляется на финансовые результаты как внереализационные расходы (или доходы).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, краткосрочные финансовые вложения и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г. Курс валюты составил на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.). В 2023 году за счет изменения курса доллара США по отношению к рублю была получена свернутая прибыль по курсовым разницам по операциям в иностранной валюте в сумме 76 015 тыс. руб. (в 2022 году свернутый убыток по курсовым разницам по операциям в иностранной валюте составила 54 564 тыс. руб.)

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Показатели «Отчета о движении денежных средств» организации отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022г. в ОДДС платежи по арендным обязательствам отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4320. Информация отражена в таблице 22.

Таблица 22(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Денежные потоки от финансовой деятельности, в т.ч.:		
Прочие платежи	4 148	2 454

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Каких-либо существенных событий после отчетной даты в 2023 году на дату сдачи отчетности не зафиксировано.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условные обязательства, требующие резервирования, в обществе отсутствуют.

В таблице 23 раскрываются условные обязательства и условные активы.

Информация об условных обязательствах и условных активах.

Таблица 23

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Таблица 21
Обеспечения под собственные обязательства	Таблица 20

Риски неисполнения обязательств	нет
И т.д.	

Информация о забалансовых счетах представлена в разделе 3.15 настоящих Пояснений. Другие условные обязательства и условные активы в обществе отсутствуют.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация о связанных сторонах на 31.12.2022г. и 31.12.2023г., а также о сделках с ними за 2022 и 2023 годы представлена в Приложении №1 и Приложении №2 к настоящим Пояснениям соответственно, а также в таблицах 24 и 25.

Взаимодействия со связанными сторонами определены выплатой вознаграждений членам Совета Директоров, выплатой дивидендов, а также другими операциями, указанными в таблицах 24 и 25.

Информация о связанных сторонах

Таблица 24(тыс. руб.)

Связанная сторона	Основание определения связанной стороной
Акционеры	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества (непосредственно или через свои дочерние общества)
Совет директоров	Выплата вознаграждения Совету директоров
АО «Татнефтепром»	Юридическое лицо, контролируемое одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «Пакер Бис», ООО «Проект МНК», ООО «ЦСУ»	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
НО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»	Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества или иной организации, являющейся связанной стороной для Общества.

Таблица 25(тыс. руб.)

Связанная сторона	Виды операций	Сумма (в т.ч. НДС)		Сальдо расчетов Д(+) К(-) на 31.12.2022г.	Сальдо расчетов Д(+) К(-) на 31.12.2023г.
		2022 г.	2023 г.		
ООО «Пакер Бис»	Общая сумма операций, в т.ч.:	586 392	516 007	-42 334	-95 984
	Аренда, реализация имущества	1 478	3 957		
	Капитальный ремонт	90 822	72 670		
	Бурение скважин	494 092	439 380		
ООО «ЦСУ»	Общая сумма операций, в т.ч.:	85 895	56 219	-8 257	-24 019
	Поставка ГНО	77 411	48 864		
	Агентский договор	879	735		
	Комплексный ремонт и ревизия ГНО	7 605	6 620		
ООО «Проект МНК»	Общая сумма операций, в т.ч.:	14 976	19 956	12 132	7 095
	Проектные работы	14 976	19 956		

АО «Татнефтепром»	Общая сумма операций, в т.ч.:	3 033	3 033	253	253
	Аренда имущества	3 033	3 033		
НО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»	Общая сумма операций, в т.ч.:	1 476	1 207	0	0
	Пенсионные взносы	1 476	1 207	0	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу, членам Совета Директоров

Вознаграждения членам Совета Директоров выплачивались в 2022г и в 2023г.в размере 1 000 тыс.руб. Информация по вознаграждениям, выплачиваемым АО «Татех» в 2022-2023г.г. основному управленческому персоналу (генеральный директор, его заместители) приведена в Таблице 26:

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместители)

Таблица 26 (тыс.руб.)

Виды оплат	2023г.	2022г.
<i>Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в отчетном периоде и в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>	34 318	29 750
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	25 064	20 130
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	5 197	4 770
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 507	2 018
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и др. платежи	2 550	2 832
<i>Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)</i>	-	

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Данное ПБУ Обществом не применяется.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В течение 2022-2023гг. Общество не участвовало в совместной деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Произведена единовременная корректировка показателей на начало отчетного периода. Изменения, внесенные в показатели Бухгалтерского баланса отражены в таблице 27.

Таблица 27(тыс. руб.)

Статья	код статьи	Пассив			Пассив			Пояснения (причина)
		За 2021 год (отчет за 2022 год)	За 2021 год (отчет за 2023 год)	Отклонение	За 2022 год (отчет за 2022 год)	За 2022 год (отчет за 2023 год)	Отклонение	
Не распределенная прибыль (не покрытый убыток)	1370	5 721 577	5 889 641	168 064	6 195 992	6 363 327	167 335	Исправление ошибки
Переоценка внеоборотных активов	1340	168 064	0	-168 064	167 335	0	-167 335	Исправление ошибки
ИТОГО				0			0	

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Информация раскрыта в Приложении 2 «Отчет о движении денежных средств».

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества нет открытых и не использованных кредитных линий, недополученных займов, аккредитивов открытых в пользу Общества. Информация по денежным потокам в разрезе сегментов не раскрывается ввиду не составления Обществом сводной бухгалтерской отчетности.

В соответствии с комментариями к рекомендациям МФ России аудиторам по проверке годовой отчетности организаций за 2015 год (письмо от 22.01.2016 № 07-04-09/2355) при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

4.10. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 28.

Раскрываемый показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	100	100	100
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	16 440	16 440	16 440
о прибыли, приходящейся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;	26 197	13 237	29 628
разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	26 197	13 237	29 628

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Обществом в 2023 году выполнялись природоохранные мероприятия, направленные на предотвращение вредного воздействия объектов эксплуатации на окружающую среду.

Мероприятия по охране атмосферного воздуха, подземных и грунтовых вод, почв выполнены на **608 тыс.руб.** (в т.ч. НДС) и включают в себя аналитический контроль согласно утвержденных графиков.

Велись работы по обследованию водных объектов, находящихся в водопользовании АО «Татех» с расчетом их гидрогеологических характеристик на сумму **240 тыс.руб.**

Расходы на выполнение мероприятий в области обращения с отходами производства и потребления составили в 2023 году **1 925 тыс. руб.** и включают в себя временное хранение и передачу отходов производства и потребления в специализированные предприятия для утилизации или захоронения в соответствии с заключенными договорами.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Информация о движении и изменениях стоимости основных средств представлена в 2.1 – 2.4 Приложения 3.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества

1) Отраслевые риски

- Технические риски. Возможность не подтверждения части геологических запасов, высокая капиталоемкость технических решений, отсутствие мощностей по подготовке нефти.
- Экологические риски. Возможность ужесточения экологических норм в нефтяной отрасли.

2) Страновые и региональные риски

- В 2022 году многочисленный ряд стран ввел обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен.

В течение 2023 года были приняты новые пакеты санкций, существенным образом ограничивающие возможности российских организаций по осуществлению международных торговых операций, что оказало значительное негативное воздействие на российскую экономику и международную торговлю, включая логистические цепочки.

3) Финансовые риски

- В связи с ограничением объема экспорта нефти ожидается его избыток на внутреннем рынке, что, соответственно, приведет к снижению цены нефти и выручки Общества.

Ввиду значительного снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро происходит удорожание импортных оборудования и комплектующих, что может негативно отразиться на себестоимости продукции Общества. Однако для компании данный риск является малозначительным ввиду наличия достаточного количества поставщиков аналогичных товаров среди отечественных поставщиков.

4) Правовые риски

- Возможное изменение налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок для недропользователей, значительная неопределенность налогового законодательства – возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства, постоянное внесение в него изменений.

- Возможность изменения правил таможенного контроля и пошлин в части увеличения экспортных пошлин.

- Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) в части установления новых требований или ужесточения действующих.

- Многочисленность контролирующих государственных органов, зачастую дублирующих друг друга и требующих большой отчетности.

В целом на отчетную дату у Общества отсутствует риск начала процедуры банкротства и ликвидации. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ И.А.Хайруллин

Главный бухгалтер _____ А.В. Комаров

(по доверенности №4/24 от 15.12.2023г.)

29 марта 2023 года



Информация о связанных сторонах на 31.12.2022г. и сделках с ними за 2022 год.

Приложение I

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс. руб.)	
					условия	сроки	форма расчетов		всего	в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
ООО СДК «Гарант»	Компания управляющая от имени пайщиков более чем 20% акций, составляющих уставный капитал	Начисленные и выплаченные дивиденды в 2022 году	850 000 000		Решения единственного акционера		Безналичная			

Информация о связанных сторонах на 31.12.2023г. и сделках с ними за 2023 год.

Приложение 2

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов			Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс. руб.)	
					условия	сроки	форма расчетов		всего	в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
ООО СДК «Гарант»	Компания управляющая от имени пайщиков более чем 20% акций, составляющих уставный капитал	Начисленные и выплаченные дивиденды в 2023 году	1 940 000 000		Решения единственного акционера		Безналичная			

**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		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	90	(90)		()		()				90	(90)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	90	(90)		()		()				90	(90)
в том числе: патент на полезную модель №49895		за 20 <u>23</u> г. ¹	90	(90)		()		()				90	(90)
		за 20 <u>22</u> г. ²	90	(90)		()		()				90	(90)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5120	90	90	90
в том числе:				
патент на полезную модель №49895		90	90	90
и т.д.				

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 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	14 292	(2 745)	4 928	(601)	320	(3 688)	-	-	18 619	(6 113)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	8 679	(4 505)	11 000	(5 387)	2 683	(923)	(0)	-	14 292	(2 745)
в том числе: Транспортные средства		за 20 <u>23</u> г. ¹	2 620	(1 592)	4 928	(601)	320	(2 797)			6 947	(4 069)
		за 20 <u>22</u> г. ²	7 548	(3 736)		(4 928)	2 353	(209)	(0)		2 620	(1 592)
производственно транспортные средства		за 20 <u>23</u> г. ¹	11 672	(1 153)		()		(891)			11 672	(2 044)
		за 20 <u>22</u> г. ²	1 131	(769)	11 000	(459)	330	(714)	(0)		11 672	(1 153)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период, а так-же оборудование принятое в монтаж	списано, а так-же оборудование, переданное в монтаж	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 20 <u>23</u> г. ¹	210 648	776 013	(133 391)	(658 972)	194 298
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	221 588	1 215 824	(215 948)	(1 010 816)	210 648
в том числе: Здания(квартиры)		за 20 <u>23</u> г. ¹	0		()	()	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0		()	()	0
Сооружения (ВЛ,ГЗУ,нефтепр.,водов.,скв, дор.,площадки, ДНС,РВС,проч.сооруж.		за 20 <u>23</u> г. ¹	152 465	635 388	(2 465)	(641 385)	144 003
		за 20 <u>22</u> г. ²	178 980	971 183	()	(997 698)	152 465
Машины и оборудования		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	4 414	()	(4 414)	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	12 618	()	(12 618)	0
Оборудование к установке		за 20 <u>23</u> г. ¹	58 183	123 038	(130 926)	()	50 295
		за 20 <u>22</u> г. ²	42 608	231 523	(215 948)	()	58 183
Земельные участки		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	13 173	()	(13 173)	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	500	()	(500)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>23</u> г. ¹	0		()	()	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0		()	()	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	36 362	92 479
в том числе:			
Скважины		29 390	75 315
Внутриплощадочные сети канализации		1 902	823
Наруж.эл.сети		2 118	104
Щебеночные проезды и площадки		1 159	73
Башня водонапорная		338	684
Автоматизация		26	14 856
Нефтепровод		104	537
Станок-качалка		1 267	87
Насос ЦНС		58	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации всего:	5270	1 189	(870)
в том числе:			
Подвеска штанг		(419)	(201)
Колонна НКТ		(459)	(438)
Эстакада кабельная		(0)	(231)
Наруж.эл.сети		(311)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	205 641	180 423	180 423
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	437 411	495 782	472 225
Основные средства, переведенные	5285	0	0	118 746
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	91 109		0	(16 000)				75 109	
	5311	за 20 22 г. ²	75 109		16 000	(0)				91 109	
В ТОМ ЧИСЛЕ: ценные бумаги др. организаций		за 20 23 г. ¹	1 600		0	(0)				1 600	
		за 20 22 г. ²	1 600			(0)				1 600	
долговые ценные бумаги(векселя)		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
предоставленные займы		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
депозитные вклады		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
прочие (вклад в ННПФ, ЦСУ, Плакер-Бис)		за 20 23 г. ¹	89 509		0	(16 000)				73 509	
		за 20 22 г. ²	73 509		16 000	()				89 509	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	0		0	(0)				0	
	5315	за 20 22 г. ²	0		0	(0)				0	
В ТОМ ЧИСЛЕ: ценные бумаги др. организаций		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
долговые ценные бумаги(векселя)		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
предоставленные займы		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
депозитные вклады		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
прочие		за 20 23 г. ¹									
		за 20 22 г. ²									
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 23 г. ¹	91 109	0	0	(16 000)	0	0		75 109	0
	5310	за 20 22 г. ²	75 109	0	16 000	(0)	0	0		91 109	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	678	408	275
в том числе: <i>товарно-материальные ценности</i>		678	408	275
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	33 478	(0)	30 277	(0)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	5 373	(0)	33 478	(0)
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	0	(0)
авансы выданные		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)
прочая дебиторская задолженность		за 20 <u>23</u> г. ¹	33 478	()	30 277	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	5 373	()	33 478	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 002 489	(52 514)	1 883 486	(49 755)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	2 329 700	(0)	1 002 489	(52 514)
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 <u>23</u> г. ¹	874 420	(0)	1 756 679	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	2 188 531	(0)	874 420	(0)
авансы выданные		за 20 <u>23</u> г. ¹	45 339	(0)	46 840	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	66 026	(0)	45 339	(0)
задолженность по налогам и сборам		за 20 <u>23</u> г. ¹	11 977	()	4 070	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	11 977	()
прочая дебиторская задолженность		за 20 <u>23</u> г. ¹	70 753	(52 514)	75 897	(49 755)
		за 20 <u>22</u> г. ²	75 143	()	70 753	(52 514)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 035 967	(52 514)	1 913 763	(49 755)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	2 335 073	(0)	1 035 967	(52 514)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	49 755	0	52 514	0	0	0
в том числе: авансы выданные		0	0	0	0	0	0
покупатели и заказчики		0	0	0	0	0	0
прочие дебиторы		49 755	0	52 514	0	0	0
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹		
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²		
в том числе: (вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹		
		за 20 <u>22</u> г. ²		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 248 474	2 355 289
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	1 557 540	1 248 474
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 <u>23</u> г. ¹	173 075	238 851
		за 20 <u>22</u> г. ²	108 924	173 075
задолженность перед персоналом организации		за 20 <u>23</u> г. ¹	18 516	18 159
		за 20 <u>22</u> г. ²	18 888	18 516
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 <u>23</u> г. ¹	7 763	8 019
		за 20 <u>22</u> г. ²	7 104	7 763

задолженность по налогам и сборам		за 20 23 г. ¹	1 048 276	2 089 249
		за 20 22 г. ²	1 398 513	1 048 276
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов		за 20 23 г. ¹	0	0
		за 20 22 г. ²	0	0
прочая кредиторская задолженность		за 20 23 г. ¹	844	1 011
		за 20 22 г. ²	24 111	844
И т.д.				
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	1 248 474	2 355 289
	5570	за 20 22 г. ²	1 557 540	1 248 474

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	896 075	871 168
Расходы на оплату труда	5620	151 869	133 569
Отчисления на социальные нужды	5630	47 114	41 054
Амортизация	5640	287 891	327 983
Прочие затраты	5650	11 468 675	11 503 244
в т.ч. НДС	5651	11 334 900	11 252 338
Итого по элементам	5660	12 851 624	12 877 018
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-108 455	52 594
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 743 169	12 929 612

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 020 077	177 557	(429 830)	(0)	767 804
<i>в том числе:</i>						
<i>резерв на предстоящую оплату отпусков</i>		8 527	16 928	(17 789)	(0)	7 666
<i>резерв на предстоящую выплату прочих расходов</i>		0	0	(0)	(0)	0
<i>резерв на ликвидацию фондов по месторождениям</i>		1 011 550	142 209	(393 621)	(0)	760 138
<i>резерв на выплату вознаграждений по итогам года</i>		0	18 420	(18 420)	(0)	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	1 732 175	841 383	2 157 417
<i>в том числе:</i>				
<i>поручительство по выданным займам</i>		10 998	10 289	8 017
<i>нефть в силу закона ч/з комиссионера</i>		1 721 177	831 094	2 149 400
<i>ТМЦ в силу закона по договорам продажи</i>		0	0	0
Выданные - всего	5810	678	408	275
<i>в том числе:</i>				
<i>ценные бумаги и иные финансовые вложения(вексель, поручительство по кредитному договору)</i>		0	0	0
<i>ТМЦ в силу закона по договорам поставки</i>		678	408	275

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
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	20 <u>23</u> г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 <u>22</u> г. ²	5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>23</u> г. ¹			()	
	20 <u>22</u> г. ²			()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.