

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ИДЕЛОЙЛ»
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. Основы составления отчетности.....	6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	15
2.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	15
2.5. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	17
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	17
3.1. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	17
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»	18
3.3. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	20
3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	20
3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	20
3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	21
3.7. Расшифровка статьи "Расходы будущих периодов"	21
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	24
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	24
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	25
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	25
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства».....	25
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	25
3.14. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	26
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	26
3.16. Прочие доходы и расходы	27
3.17. Расчеты по налогу на прибыль.....	28
3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	29
3.19. Арендованные основные средства.....	29

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....30

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	30
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	30
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	30
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	42
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	42
4.6. Экономическая ситуация, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	42
4.7. Раскрытие информации о капитале	43

5. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ДЕЙСТВУЮЩИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ.....43

Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «Иделойл»

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Иделойл»

1.3. Место нахождения Общества: 423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д.15;

1.4. Общество зарегистрировано 04 сентября 1997г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № Р-6813.16, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №1 по РТ 05 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021605353296.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 003597410 от 10.02.1998г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год – 77 человека, 2023 год – 79 человек, численность работающих на 31.12.2021 - 73 человека, на 31.12.2022 - 79 человек, на 31.12.2023 – 76 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в следующей таблице.

Информация об обособленных подразделениях

№ 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
1	ПСП «Шешмаойл»	01.08.2016	Межрайонная ИФНС России №16 по РТ	164045001	Республика Татарстан, Черемшанский район, село Кутема	3 3 3

1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров представлена в следующей таблице.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ЗАО «Капитал Бизнес Холдинг»	32%
2	АО «НЕТПЕТРОЛТРЕЙД»	19%
3	ЗАО «ОЛИМП Ю»	19%
4	ООО «Дион-ойл»	20%
5	Зарипов Рустем Ралифович	5%
6	Зарипов Рамиль Ралифович	5%

Изменений в составе акционеров по сравнению с 2022 г. не было.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 5 070 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Сведения о наличии бенефициарных владельцев.

В соответствии с пп.2 пункта 1 статьи 7 Федерального Закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца.

Для идентификации бенефициарных владельцев были выполнены следующие действия:

1. Изучение выписок из ЕГРЮЛ, выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся акционером Общества;
2. Анкетирование учредителей;
3. Изучение учредительных документов контролирующих организаций;
4. Составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

1.11 Состав Совета директоров Общества представлен в следующей таблице.

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Валиев Равиль Фаритович	Протокол № 2/23 от 01.06.2023г.
2	Мирзоев Виталий Камилевич	
3	Сюбаев Нурислам Зинатулович	
4	Тахаутдинов Рустем Шафагатович	
5	Якупов Марат Анисович	

Изменений в составе СД по сравнению с 2022 г. не было

1.12. В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Иделойл» от 06 марта 2006 года, единоличным исполнительным органом Общества является ООО УК «Шешмаойл» в лице генерального директора Тахаутдинова Рустема Шафагатовича.

1.13. Основным направлением деятельности Общества является создание, освоение и эксплуатация объектов нефтегазодобывающей промышленности, для чего Общество осуществляет добычу сырой нефти и нефтяного (попутного) газа.

1.14. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в следующей таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Оборудование к установке	01 октября 2023	Приказ № 19/03-02 от 21 августа 2023 года
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч. - незавершенное строительство объектов основных средств	01 декабря 2023	

Товарно-материальные ценности, основные средства	01 октября 2023
Расходы будущих периодов	31 декабря 2023
Нематериальные активы	01 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 декабря 2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 декабря 2023
Расчеты с банками по расчетным счетам	31 декабря 2023
Расчеты с банками по валютным счетам	31 декабря 2023
Расчеты с бюджетом	31 декабря 2023
Расчеты с внебюджетными фондами	31 декабря 2023

По результатам инвентаризации за 2023 год фактов выявления излишков и недостат не было.

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ответственными лицами за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности являются сотрудники ООО УК «Шешмаойл»:

Генеральный директор – Тахаутдинов Рустем Шафагатович;

Главный бухгалтер – Шигапов Радик Мулланурович.

1.16. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 29.05.2022 № 1/22) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско - консалтинговая компания «КРОУ Аудэкс».

Место нахождения: 420021, Россия, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Сафьян, д.8 эт.3 помещение 24.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «КРОУ Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее - СРО ААС) от 11.02.2020г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

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 и налогового учета» №54/13 от 17.12.2013г.; 52/14 от 30.12.2014г.; 46/15 от 30.12.2015г.; 52/16 от 30.12.2016г.; 57/17 от 31.12.2017г.; 51/18 от 29.12.2018г.; 29/19 от 31.12.2019г.; № 35/20 от 30.12.2020 г.; №39/21 от 30.12.2021г.; 46/22 от 31.12.2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

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

При приобретении нематериального актива срок полезного использования устанавливается приказом, который должен быть приложен ответственным лицом к документам на приобретение НМА.

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

2.2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 01.0 Земля
- 01.1 Здания
- 01.2 Сооружения
- 01.3 Передаточные устройства
- 01.4 Машины и оборудование
- 01.6 Измерительные и регулирующие приборы и устройства
- 01.8 Транспортные средства
- 01.9 Мебель
- 01.13 Права пользования арендованным имуществом
- 01.21 Объекты ОС введенные в эксплуатацию, но не прошедшие государственную регистрацию.

Группа основных средств	Срок полезного использования (месяц)
Здания	120-573
Сооружения	42-600
Передаточные устройства	37-321
Машины и оборудование	25-511
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	25-339
Транспортные средства	37-180
Мебель	187
Производственный и хозяйственный инвентарь	37
Прочие основные средства	25-361

В соответствии с п.108 Постановления Госгортехнадзора РФ от 06 июня 2003г №71 «Об утверждении Правил охраны недр» к текущему ремонту скважины относятся работы, связанные с переводом скважин с одного способа эксплуатации на другой с обеспечением заданного технологического режима работы оборудования, изменением режимов работы и сменой оборудования, очисткой ствола скважины и подъемных труб от песка, парафина, солей и иных отложений и др. Таким образом, работы по замене оборудования, в том числе насосов отражаются в составе работ по подземному ремонту скважин и учитываются в составе расходов единовременно.

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ на основании соответствующих первичных учетных документов.

Резерв на капитальный ремонт не создается.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение капитального ремонта скважин в сумме свыше 10 миллионов рублей.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется как стоимость материальных ценностей оставшихся от выбытия объекта (стоимость металлолома).

Для определения ликвидационной стоимости объекта учитывается цена металлолома на первое января отчетного года.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю для зданий и сооружений.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Начисление амортизации по скважинам производится способом пропорциональному количеству продукции (объему добытой нефти за месяц) по формуле.

$$\text{Сумма амортизации за месяц} = \frac{\text{Добыча за месяц по месторождению}}{\text{Остаточные извлекаемые запасы по месторождению на начало месяца}} \times \text{Остаточная стоимость ОС}$$

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (п.26).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 «Основные средства» отражаются в соответствии с п.49, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основанных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

2.2.3. Учет поисковых активов

Затраты на освоение природных ресурсов учитываемые в составе внеоборотных активов, именуется «поисковыми активами».

Поисковые активы делятся на:

- 1) Материальные поисковые активы;
- 2) Нематериальные поисковые активы.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;

затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;

затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;

затраты на приобретение геологической информации;

затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;

затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;

затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами учитываются на балансовом счете учета вложений во внеоборотные активы 08/2 «Приобретение объектов природопользования» по соответствующей аналитике: «материальные поисковые активы» и «нематериальные поисковые активы».

Амортизация поисковых активов отражается на балансовом счете 02/08 «Амортизация поисковых активов».

Срок полезного использования указанных поисковых активов равен сроку лицензии, дающей право на добычу полезных ископаемых и устанавливается отдельным приказом.

Поисковые активы подлежат анализу на признак обесценения ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января и на дату подтверждения коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в составе прочих доходов организации.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

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 последний день 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 отражается в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущие отчетные даты. Указанная корректировка производится ежемесячно. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Доходы по дисконтным векселям признаются ежемесячно.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчете 08/8 «Расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» в сумме фактических затрат на их выполнение, в корреспонденции со счетами учета затрат (в случае если работы производятся собственными силами), 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (в случае если работы производятся подрядным способом).

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. страховые взносы во внебюджетные фонды);
- 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 в течении срока выполнения НИОКР (срок полезного использования основных средств и нематериальных активов специально приобретенных для проведения НИОКР устанавливается равным сроку выполнения НИОКР);
- 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.

В бухгалтерском учете, указанные расходы по НИОКР, используемые в производстве, переносятся со счета 08-08 в Дт счета 04/2 «Расходы на НИОКР». Списание НИОКР на расходы по обычным видам деятельности отражается по Дт счетов 20,23,26 и Кт 04/2 равномерно в течение срока полезного использования, указанного в акте приема-передачи НИОКР в эксплуатацию с 1 числа месяца, следующего за месяцем, когда результаты начали использовать в работе.

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 единовременно в месяце признания НИОКР безрезультатными.

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и

транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы, используемые в процессе осуществления хозяйственной деятельности акционерного общества, отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения без учета налогов, подлежащих возмещению, или стоимости их изготовления.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются на балансовом счете 16/1 с последующим распределением на сумму отпущенных на производство ТМЦ пропорционально среднему % ТЗР рассчитываемому за месяц.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретенных материальных запасов - методу ФИФО.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

2.2.7. Учет товаров

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям и своим работникам принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на счете 41/1 "Товары на складах".

Реализация ТМЦ, приобретенных для последующей перепродажи производится с учетом наценки в размере 5%.

2.2.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

Готовая продукция переданная на узле учета в системе АК «Транснефть» на хранение до ее продажи конечному покупателю учитывается на балансовом счете 45 «Товары отгруженные» по фактической себестоимости.

2.2.9. Учет незавершенного производства

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также не прошедшая испытаний и технической приемки.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат отнесению на издержки производства или на соответствующие источники финансирования в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение срока их полезного использования. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету. Первичные документы по расходам будущих периодов принимаются к бухгалтерскому учету при наличии оформленного приказа об установлении срока полезного использования.

2.2.11. Учет оценочных обязательств

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) в организации формируется оценочное обязательство по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов. Оценочное обязательство начисляется по объектам основных средств, которые согласно нормам законодательства РФ подлежат ликвидации по окончании добычи нефти и газа, а также по земельным участкам занятых скважинами и нефтепроводами.

Величина оценочного обязательства определяется согласно «Методике расчета оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов» утвержденной генеральным директором управляющей компании.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков, предстоящих расходов на оплату матпомощи к отпуску, предстоящих расходов на оплату годового вознаграждения формируется по каждому работнику на основании расчета количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка на дату формирования обязательства с учетом отчислений страховых взносов во внебюджетные фонды. Размер оценочного обязательства подлежит ежемесячной корректировке.

2.2.12. Учет оценочных резервов

Резервы на ремонт основных средств, резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, в бухгалтерском учете предприятия не формируются.

Резервы по сомнительным долгам формируются в размере суммы дебиторской задолженности срок погашения которой наступил в соответствии с условиями договора, но не погашенной на конец отчетного года.

Резерв под обесценение ценных бумаг формируется по ценным бумагам не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг при наличии признаков устойчивого снижения стоимости в соответствии с п.37, 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Резерв под обесценение стоимости запасов создается в размере 20% от первоначальной стоимости МПЗ за каждый год хранения, в случае выявления на конец отчетного периода признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта. Перечень таких товарно-материальных ценностей утверждается производственно-технической службой.

Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

2.2.13. Доходы и расходы

Факты хозяйственной деятельности акционерного 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).

Применение данного допущения (принципа начисления) производится:

- при формировании производственной себестоимости продукции (работ, услуг);
- при продаже продукции (работ, услуг);
- при формировании и распределении финансового результата;
- для целей бухгалтерской отчетности.

Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент отчуждения имущества, продукции, работ, услуг. Данный момент определяется содержанием заключенного сторонами договора.

При определении выручки от продажи нефти на экспорт с использованием морского транспорта, датой совершения операции по реализации на условиях FOB является дата предъявления коносамента.

Размер таможенной пошлины отражается по временной ГТД, при поступлении постоянной ГТД производится корректировка суммы таможенной пошлины.

Сумма таможенной пошлины по постоянной ГТД за январь месяц, относящейся к отгрузке декабря отражается бухгалтерскими записями в декабре месяце отчетного года. Расчеты с комиссионером в части относящейся к сумме корректировки таможенной пошлины по состоянию на 31 декабря отражаются на счете 76/5 по контрагенту «УФК».

При отпуске сырой нефти для переработки в нефтепродукты по договорам непосредственно с нефтеперерабатывающими заводами или через посредников моментом отгрузки для целей определения выручки от продажи является момент перехода права собственности на нефтепродукты к покупателям.

Выручка в бухгалтерском учете от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

Учет доходов ведется по следующим направлениям деятельности:

1. «Доходы по добыче нефти»;
2. «Аренда движимого и недвижимого имущества»;
3. «Перепродажа товаров»;
4. «Перепродажа работ и услуг»;
5. «Оказание прочих услуг».

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.

Выручка в «Отчете о финансовых результатах» отражается без учета сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

При реализации имущества организации устанавливается наценка в размере 5%.

Компенсация расходов на транспортировку нефти, полученная от покупателей нефти (комиссионера) или оплаченная покупателем (комиссионером) по финансовому поручению реализацией не признается и отражается на счете 76/5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Списание затрат на производство производится в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими расходами.

Учет затрат на производство ведется традиционнo-калькуляционным методом, при котором исчисляется полная производственная себестоимость продукции (работ, услуг).

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

I. По направлениям деятельности:

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

3. «Расходы по перепродаже товаров»;
4. «Расходы по перепродаже работ и услуг»;
5. «Расходы по оказанию прочих услуг».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы» по виду деятельности ежемесячно пропорционально выручке полученной за отчетный период.

Суммы общепроизводственных расходов, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по структурным подразделениям «Участок по ремонту эксплуатационного оборудования» и «Сетевой район» ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» пропорционально величине амортизационных отчислений.

Расходы вспомогательного производства, учтенные на балансовом счете 23 «Вспомогательное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 20 субсчет 1 «Основное производство – Добыча нефти», счета 20 субсчет 2 «Основное производство – Прочие виды деятельности» по виду деятельности «подготовка и перекачка нефти» пропорционально количеству подготовленной нефти.

Расходы, не включенные в себестоимость в предыдущих отчетных периодах признаются в бухгалтерском учете убытками прошлых лет и отражаются в том отчетном периоде, в котором были выявлены, на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

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).

2.2.14. 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 %.

2.2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.16. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.13 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.13 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.13 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.10 «Расчеты обязательств по арендным платежам (ППА)»;
- 91.21 (P23) «Процентный расход по аренде основных средств».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке «Прочие обязательства» в разделе долгосрочных обязательств и по строке «Прочие кредиторы» в разделе краткосрочных обязательств.

Переход на ФСБУ 25 «Аренда» осуществлен в порядке, предусмотренном п.50, а именно: по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется исходя из срока действия договора аренды.

Ставка дисконтирования утверждается отдельным приказом.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Согласно приказу № 46/22 от 31.12.2022 года в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены следующие изменения:

1) В раздел «Организационные аспекты учетной политики» пункт 3 «Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств» дополнить пункт 3.3. «Инвентаризационные описи составляются и подписываются в электронном виде в системе EVISE с использованием усиленной цифровой подписи».

2) В разделе «Методические аспекты учетной политики» в пункте 3 «Учет основных средств»

а) пункт 3.9. дополнить «Проверка ОС на обесценение (тестирование обесценения) производится на основании приложения к учетной политики - методики проведения процедур по выявлению признаков обесценения с целью выполнения требований МСФО (IAS) 36 «ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ».

б) пункт 3.37. изложить в следующей редакции «Ставка дисконтирования и срок полезного использования (срок аренды) для расчета ППА и обязательства по аренде устанавливается отдельным приказом. Переоценка ППА не производится».

в) пункт 3.12. дополнить «По объектам основных средств, по которым в течение года остаточная стоимость становится равной нулю, срок полезного использования продлевается на 13 месяцев.

3) Пункт 22. «Учет расчетов по налогам и сборам» дополнить пунктом 22.6. «Расчеты с бюджетом по уплате единого налогового платежа учитываются на счете 68/90- ЕНП.

Учет расчетов по страховым взносам по единому тарифу ведется на счете 69/90 – Страховые взносы по единому тарифу».

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

При составлении отчетности за 2023 г. Обществом были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к 2022 г. Ошибки связаны с неотражением обесценения скважин. В связи с внесенными корректировками изменились показатели отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

Причина корректировок: в отчетности за 2022 г. не отражено обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022 по причине несвоевременного представления

документов. Величина обесценения составила 118 735 тыс. руб., величина корректировки отложенного налогового обязательства составила 23 747 тыс. руб. величина корректировки нераспределенной прибыли (убытка) составила 94 988 тыс. руб.

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2022 (до)	Сальдо на 31.12.2022, (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
АКТИВ				
Основные средства	4 393 051	4 274 316	118 735	Обесценение скважин
БАЛАНС	6 302 225	6 183 490	118 735	
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 301 090	4 206 102	94 988	Обесценение скважин
Отложенные налоговые обязательства	590 702	566 955	23 747	налоговое обязательство с суммы обесценения
БАЛАНС	6 302 225	6 183 490	118 735	

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2022 год (до)	За 2022 год (после)	Процент изменения	Корректировка	Пояснения (причина)
Прочие расходы	194 070	312 805	61	118 735	Обесценение скважин
Прибыль (убыток) до налогообложения	189 002	70 267	63	118 735	Обесценение скважин
Налог на прибыль	39 488	15 741	60	23 747	Обесценение скважин
Отложенный налог на прибыль	32 235	8 488	74	23 747	Обесценение скважин
Чистая прибыль	148 334	53 346	64	94 988	Обесценение скважин
Базовая прибыль (убыток) на акцию	3	1	67	2	Обесценение скважин

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2022 год (до)	За 2022 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
Увеличение капитала всего				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 957 740	3 862 753	94 988	Обесценение скважин
В том числе: чистая прибыль				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	148 334	53 347	94 988	Обесценение скважин
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	4 301 090	4 206 102	94 988	Обесценение скважин

2.5. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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

3.1. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

За отчетный период были выполнены научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы по следующим темам:

- разработка длинноходовой глубинной установки для добычи нефти;
- разработка способа эксплуатации искривленных скважин;
- технология добычи нефти струйным насосом;
- разработка метода увеличения нефтеотдачи на скважинах с ППД с применением поверхностно-активных веществ.

Для осуществления НИОКР были привлечены сторонние организации с оказанием услуг на сумму 2 951 895 рублей, приобретено материалов на сумму 299 882 рублей, произведены амортизационные отчисления по объектам основных средств, используемых в работах на сумму 3 722 527 рублей.

Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на конец отчетного периода составила 72 481 784 рублей.

В течение года продолжают списываться результаты НИОКР по следующей теме:

- совершенствование узлов и механизмов комплекса по откачке газа из скважин.

Остаток суммы по принятым НИОКР в производство с оставшимся сроком списания на конец отчетного периода составил 929 099 рублей.

Информация по наличию, движению результатов НИОКР, а также по незаконченным и неоформленным НИОКР за два отчетных периода 2022 и 2023гг. представлены в табличных

приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице № 1.4, 1.5.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства и капитальные вложения»

За отчетный период организацией проведены работы по реконструкции, модернизации некоторых объектов основных средств, в результате произошло изменение стоимости этих объектов на сумму 21 177 341 рубль.

В течение 2023 года произведено списание стоимости основных средств на сумму 15 478 680 рублей.

С целью определения ценности использования основных средств Общества, согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» были проведены процедуры по выявлению признаков обесценения силами ООО "Казанская оценочная компания".

В бухгалтерском учете отражены результаты обесценения по скважинам на сумму 118 735 348 рублей.

Объекты недвижимого имущества, которые фактически используются для ведения хозяйственной деятельности организации, по которым сформирована полная первоначальная стоимость, но документы еще не переданы на государственную регистрацию, учитываются на отдельном субсчете по учету основных средств 01/21 «Объекты ОС введенные в эксплуатацию, но не прошедшие государственную регистрацию».

Стоимость таких объектов на конец отчетного периода составила 445 405 830 рублей.

На основании протокола геолого-технического совещания по решению руководителя организации переведены из добывающего фонда в консервацию в связи с экономически неэффективной эксплуатацией следующие скважины №1380 и 3463 с 01 апреля 2019 года по 01 апреля 2022 года, скважина № 3659 с 16 сентября 2019 года по 16 сентября 2022 года, скважина №358 с 30 апреля 2020 года по 30 апреля 2023 год, скважины № 3715, № 3660, № 3662 с 01 декабря 2020 года по 01 декабря 2023 года.

Согласно приказу № 33/21 от 30.12.2021г. в связи с прекращением использования и отсутствием дальнейших перспектив продажи или возобновления использования, списаны с бухгалтерского учета следующие скважины, находящиеся на консервации № 3463, 358, 3659, 3660, 3662, 3715, 1380.

Первоначальная стоимость скважин, находящихся на консервации вместе с нефтепроводами на конец отчетного периода составила 204 554 рубля.

Обществом был заключен договор на аренду нефтепромыслового оборудования с ООО УК «Система-Сервис». Стоимость арендованного имущества на начало отчетного периода составила 22 259 149 рублей, на конец отчетного периода 23 147 735 рублей.

УК ООО «ТМС групп» предоставляет услуги аренды приводов ШГН с обслуживанием. Стоимость арендованного оборудования на начало периода составила 2 489 220 рублей. В марте месяце 2022 года привод штангового насоса был передан арендодателю.

АО «Шешмаойл» предоставляет в аренду нежилое помещение – часть склада трубной базы, а также имущество расположенное на СИКН №1 ПСП АО «Шешмаойл».

Стоимость арендованного имущества на начало и конец отчетного периода составила 15 671 571 рубль.

Стоимость принятых в аренду земельных участков, находящихся в государственной собственности у Палаты имущественных и земельных отношений и Министерства лесного хозяйства по РТ на конец отчетного периода составила 4 181 539 рублей.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2023 г.г. представлена в следующей таблице.

(тыс. руб.)

	Нежилое помещение	Оборудование СИКН №1 ПСП АО «Шешмаойл»	Земельные участки	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе	781	4 315	65 380	70 479
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	957	5 284	67 360	73 601
<i>накопленная амортизация</i>	176	969	1 980	3 125
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе	590	3 258	68 548	72 396
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	957	5 284	67 360	73 601
<i>накопленная амортизация</i>	367	2 026	3 972	6 365
Поступление	0	0	4 065	4 065
Выбытие	0	0	978	978
Прочее	0	0	2 073	2 073

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2022 г., в том числе	72 084
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	70 373
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1 711
На «31» декабря 2023 г., в том числе	75 516
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	73 670
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	1 846
Поступления в 2023 г.	6 138
Выбытие в 2023г.	967

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2022 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(3 125)	(3 241)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(5 339)	(5 384)

Изменения показателей бухгалтерского баланса.

В связи с началом применения ФСБУ 6 "Основные средства" Обществом скорректированы показатели бухгалтерского баланса за предшествующие периоды следующим образом (в связи с переносом активов по ликвидационным обязательствам из строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" в состав показателя строки 1150 "Основные средства":

Наименование показателя строки	Номер строки	В бухгалтерской отчетности за 2021		В бухгалтерской отчетности за 2022 год		Изменения 2021 г.	Изменения 2020 г.
		по состоянию на 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020	по состоянию на 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020		
Основные средства	1150	2 837 230	2 881 438	2 952 118	2 987 832	114 888	106 394

Прочие внеоборотные активы	1190	149 253	128 634	34 365	22 241	(114 888)	(106 394)
----------------------------------	------	---------	---------	--------	--------	-----------	-----------

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец года, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам, о незавершенных капитальных вложениях, об изменениях стоимости и использовании основных средств за два отчетных периода 2022 и 2023гг. представлены в табличных приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4

3.3. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Затрат на освоение природных ресурсов учитываемых в составе внеоборотных активов именуемых как «поисковые активы» за отчетный период не было.

3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В течение отчетного года были начислены проценты на остаток денежных средств по расчетному счету, согласно договору банковского счета № ЮЛ-721726/2007 от 22.01.2007г. на обслуживание Альметьевским филиалом № 4683 "Банка Татарстан" ПАО Сбербанк в сумме 14 074 006 рублей.

Кроме этого, согласно договору №03-058-Ю/02 от 20.05.2002г. филиала банковского центра Татарстан ПАО банка «Зенит» начислены проценты на остаток средств на банковском счете по Процентной ставке Ресурсного пула по соглашению №5 от 01.08.2016г. в сумме 133 562 рубля.

На основании Генерального соглашения № 10/2017 об общих условиях проведения депозитарных операций от 29.03.2017г. Банка ВТБ были начислены проценты по размещению срочных депозитов в сумме 43 851 278 рублей. Кроме того, по Генеральному соглашению N ДЕППИБ-23-776176-11 от 16.03.2023 размещен депозит на сумму 107 000 000 рублей; сумма начисленных процентов 482 617 рублей.

В рамках договора № 86101533372.00 от 26.12.2023 размещен депозит в сумме 13 000 000 рублей до 09 января 2024 года в отделение "Банка Татарстан" N8610 ПАО Сбербанк; сумма начисленных процентов составила 50 231 рубль.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за два отчетных периода 2022 и 2023гг. представлены в табличных приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице № 3.1, 3.2.

3.5. Расшифровка статьи 1170 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов за отчетный период отражены долгосрочные расходы будущих периодов, а также сумма аванса на приобретение и строительство объектов основных средств.

Предоплата в качестве финансирования обустройства куста скважин 1641 согласно договору №22-104-ШСС/ИО от 01.03.2022 была произведена в размере 8 701 523 рубля; замена нефтесборного трубопровода от скважины 672 до МФН-671 согласно договору №22-1152-ШСС/ИО от 01.06.2022 в размере 902 838 рублей; строительство ВЛ-10кВ от фидера 175-16 до куста 411(2) согласно договору №22-127-ШСС/ИО от 05.05.2022 в сумме 889 051 рубль; противопожарное водоснабжение СП-628 согласно договору №22-198-ШСС/ИО от 01.08.2022 в размере 377 225 рублей подрядчику АО "Шешмастройсервис".

Предоплата 50% за клапан-отсекатель произведена в сумме 115 200 рублей согласно договору №ИО/ТТД/22-09-26/М/ЦТНЛ/22/141 от 26.09.2022 в адрес ООО "Торгово-технический Дом Татнефть".

Предоплата за программное обеспечение системы контроля учета рабочего времени произведена в сумме 134 000 рублей согласно договору № 1630 от 14.11.2022г. в адрес ИП Кошелев Денис Викторович.

Предоплата 50 % за путевые подогреватели ПП-0,63 произведена в сумме 30 750 000 рублей согласно договору № ИО/СС/11-11-07/3 от 07.11.2022г. в адрес ООО «САЛЮС».

Предоплата за проведение биологической рекультивации землепользователю произведена в сумме 308 431,20 рублей согласно договору №17-10(БР) от 17.10.2022г. в адрес КФХ Камалова Розалия Исмагиловна.

3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы, используемые в процессе осуществления хозяйственной деятельности акционерного общества, отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения без учета налогов, подлежащих возмещению, или стоимости их изготовления.

Стоимость сырья, материалов отражена в бухгалтерской отчетности с учетом транспортно-заготовительных расходов.

За отчетный период приобретение материально-производственных запасов выраженное в иностранной валюте не производилось.

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей за два отчетных периода 2022 и 2023гг. представлены в табличных приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице № 4.1, 4.2.

На конец отчетного периода на узле учета в системе АК «Транснефть» учтена нефть на хранении в количестве 1 271 тн. на сумму 42 800 266 рублей; также отражен остаток готовой продукции в количестве 878 тн. на сумму 29 429 705 рубль.

В оборотных активах по строке «запасы» на конец отчетного периода отражены расходы будущих периодов срок списания которых менее года.

3.7. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

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 следующей таблице.

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Разработка проекта горного отвода Дачного нефтяного месторождения АО "Иделойл" к лицензии на пользование недрами ТАТ № 02318 НЭ от 14.10.2016	197	188	179
Разработка проекта нормативов предельно-	125	83	0

допустимых выбросов вредных веществ в атмосферный воздух			
Разработка проектной документации по техническому перевооружению котельной СП-628	91	77	63
Разработка проекта горного отвода к лицензии на право пользования недрами ТАТ № 00958 ВЭ АО "Иделойл"	120	100	81
Разработка проекта горного отвода к лицензии на право пользования недрами ТАТ № 00959 ВЭ АО "Иделойл"	120	100	81
Разработка технологического регламента по эксплуатации приема-сдаточного пункта сырой нефти	21	11	0
Разработка проектной документации: "Обустройство кустов скв.№ 1630,1641,1649,1656,1662,1671,1700,1691,1680 Дачного нефтяного месторождения АО "Иделойл"	20 235	16 190	0
Разработка технологического регламента по эксплуатации "Пункта подготовки и сбора нефти (СП-628) АО "Иделойл".	58	43	28
№ 2685606 "Способ бурения скважины при кататрофическом поглощении и устройство для его осуществления"	95	84	72
№ 2678339 "Пакер набухающий"	114	100	87
№ 2700748 "Система добычи нефти "	286	253	218
Разработка проекта освоения леса для леного участка арендованного АО "Иделойл" по дог.аренды № 31/2020/1560 от 29.10.20 площ.10.3747га	185	177	168
Разработка проекта Обоснования безопасности опасного производственного объекта "Фонд скважин Дачного месторождения нефти АО "Иделойл"	1 057	1 634	1 197
Разработка проекта освоения леса для лесных участков по договору аренды №31/2022/1795 от 27.04.2022	0	204	194
Разработка проекта «Техническое перевооружение Приемно-сдаточного пункта сырой нефти АО «Иделойл»	0	299	0
Разработка проекта "Техническое перевооружение системы промысловых (межпромысловых) трубопроводов Дачного месторождения нефти АО "Иделойл"(нефтепровод от скв.67	0	638	0
Программный продукт "КРОН-ТМ"	0	0	586
Разработка проектной документации: "Обустройство кустов скв.№	0	0	8 993

1630,1641,1649,1656,1662,1671,1700,1691,1680 Дачного нефтяного месторождения АО "Иделойл"			
Разработка проекта освоения леса к договору аренды 31/2023/1900 от 25.05.2023г.	0	0	203
Проект«Переобработка и переинтерпретация сейсмических материалов МОГТ 2D прошлых лет с учетом новых данных бурения на Дачном месторождении».	0	0	3 250
ИТОГО	23 482	20 181	15 400

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Патент №129574 " Установка для одновременно-раздельной эксплуатации двух пластов с совместным подъемом продукции"	23	0	0
Патент №121016 "Штанговый насос для добычи высоковязкой нефти"	4	0	0
Патент №136848 "Желонка"	14	0	0
Патент № 128904 "Длинноходовая глубинно-насосная установка"	63	0	0
Патент №120699 "Штанговая лопатка"	3	0	0
Патент №2527996 "Состав для изоляции притока воды в добывающие нефтяные скважины"	8	0	0
Патент №131819 "Насосная установка для беструбной эксплуатации скважины "	25	0	0
Техническое перевооружение опасного производственного объекта Дачного нефтяного месторождения АО "Иделойл	90	0	0
Норматив предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух на период стр-ва и обустройства скважин	18	0	0
Разработка Проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	0	9	0
"Паспорт безопасности опасных объектов АО "Иделойл""	0	21	0
Разработка Плана по предупреждению и ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов АО "Иделойл"	0	38	0
Разработка проекта " Техническое перевооружение системы промысловых (межпромысловых) трубопроводов Дачного месторождения нефти АО "Иделойл"	0	241	0
Разработка проекта нормативов предельно- допустимых выбросов вредных веществ в	0	0	41

атмосферный воздух			
Разработка технологического регламента по эксплуатации приема-сдаточного пункта сырой нефти	0	0	2
Разработка проекта "Техническое перевооружение системы промысловых (межпромысловых) трубопроводов Дачного месторождения нефти АО "Иделойл"(нефтепровод от скв.67	0	0	290
Разработка проекта «Техническое перевооружение Приемно-сдаточного пункта сырой нефти АО «Иделойл»	0	0	136
Разработка проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (НООЛР)	0	0	91
ИТОГО	248	309	560

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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.

В связи с признанием несостоятельным (банкротом) на основании приказа № 38/21 от 30.12.2021г. без участия в конкурсном производстве списана дебиторская задолженность по ООО "Агрофирма Кулон" (реализация трубы НКТ б/у, счет-фактура №10-2 от 12.10.2018г.) в сумме 236 250 рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за два отчетных периода 2022 и 2023 гг. представлены в табличных приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице № 5.1,5.2.

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

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общества кроме денежных средств на расчетном счете отражены денежные средства, которые были размещены на депозитном и учетном счетах.

Расшифровка состава денежных средств и денежных эквивалентов Общества представлены в следующей таблице.

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетном счете	13 168	45 333	3 358
Денежные средства на депозитном счете	645 000	270 000	820 000
ИТОГО по строке 1250 Бухгалтерского баланса	658 168	315 333	824 158
По данным отчета о движении денежных средств (строка 4450, 4500)	658 168	315 333	824 158

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В связи с прекращением уголовных дел в 2021 году по истечению сроков давности, сумма прочих оборотных активов была списана в полном размере, в сумме 279 293 рубля.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

За два отчетных периода состав добавочного капитала Общества не изменился.

3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	0	0	0	0	0
<i>основной долг</i>	0	0	0	0	х
<i>проценты</i>	0	0	0	0	х
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	360 031	225 544	60 433	525 142	
<i>основной долг</i>	360 000	225 000	60 000	525 000	х
<i>проценты</i>	31	544	433	142	х

3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Деятельность добывающей компании АО «Иделойл» связана с поиском, разведкой, оценкой месторождений, добычей нефти и газа, строительством и эксплуатацией объектов добычи нефти и газа и других объектов, оказывающих прямое или косвенное негативное воздействие на окружающую среду.

При проектировании и строительстве таких объектов должны предусматриваться мероприятия по возмещению вреда окружающей среде, причиненного в процессе строительства и эксплуатации указанных объектов.

Для выполнения требований законодательства в области охраны окружающей среды добывающая компания АО «Иделойл» обязана в будущем провести работы по ликвидации (или консервации) объектов имущества и приведению участков земли, недр и других природных объектов, нарушенных при их использовании, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Поскольку на балансе компании АО «Иделойл» числятся объекты основных средств (скважина, нефтепровод и др.), которые согласно нормам законодательства РФ подлежат ликвидации по окончании добычи нефти и газа, и в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, Обществом было отражено в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2022, 2023 год оценочные обязательства по их ликвидации, а также обязательства по рекультивации земель на месторождении после окончания добычи нефти и газа.

В бухгалтерском балансе Общества информация о величине признанных оценочных обязательств по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов отражаются по следующим статьям:

- по строке «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы» с расшифровкой по строке «Активы по ликвидационным обязательствам» - капитализированная стоимость оценочных обязательств в отношении основных средств на конец отчетного периода;
- по строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» - отражается приведенная (дисконтированная) стоимость долгосрочных оценочных обязательств на конец отчетного периода.

Алгоритм формирования оценочных обязательств АО «Иделойл», связанных с ликвидацией основных средств и восстановлением природных ресурсов определяется согласно методике утвержденной генеральным директором управляющей компании.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в следующей таблице.

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2022 год	156 889	68 423	(7 906)	(0)	217 406
	за 2023 год	217 406	53 699	(12 593)	(0)	258 512
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользуемых отпусков</i>	за 2022 год	4 856	8 110	(7 906)	(0)	5 060
	за 2023 год	5 060	9 328	(8 032)	(0)	6 356
<i>Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i>	за 2022 год	152 033	60 313	(0)	(0)	212 346
	за 2023 год	212 346	44 371	(4 561)	(0)	252 156

3.14. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за два отчетных периода 2022 и 2023гг. представлены в табличных приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице № 5.3,5.4.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Реализация нефти	6 727 099	6 297 056	7 661 088	6 346 461
2	Оказание услуг	9 483	0	7 441	0
3	Арендная плата	2 659	2 232	2 658	2 207
Итого		6 570 315	6 299 288	7 671 187	6 348 668

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице.

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Материальные затраты	43 844	43 604
Расходы на оплату труда	66 987	75 214
Отчисления на социальные нужды	18 312	20 848
Амортизация	362 071	368 905
Прочие затраты	5 883 578	6 013 398
Итого по элементам	6 374 792	6 524 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	88 523	(31 573)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 463 315	6 493 097

3.16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в следующих таблицах.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2023 год
Выручка от реализации материальных ценностей	11 236	5 927
Доходы от списания, демонтажа основных средств	0	3 231
Проценты по остаткам денежных средств на расчетных счетах, за предоставление займа	59 590	58 059
Прочие доходы, принимаемых в целях налогообложения	183	1 323
Прочие доходы, не принимаемых в целях налогообложения	8 229	614
Корректировка (уменьшение стоимости) оценочного обязательства на ликвидацию основных средств и восстановление природных ресурсов	1 393	7 425
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 879	4 117
Курсовые разницы	25 780	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушений условий хоз.договоров	404	0
Итого	112 694	80 696

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2023 год
Безвозмездная передача	641	590
Начислены проценты по полученному кредиту	209	514
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	5 951	11 250
Прочие расходы принимаемые для целей налогообложения	7 584	4 326
Резерв по обесценению стоимости запасов	-10	10
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году по амортизации, основным средствам	0	1 468
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году по	0	47

услугам сторонних организаций		
Курсовые разницы	99 376	0
Амортизация основных средств на консервации	69	17
Расходы связанные с оплатой услуг по ведению реестра акционеров	90	114
Расходы связанные с оплатой услуг банков	126	93
Корректировка (увеличение стоимости) оценочного обязательства на ликвидацию основных средств и восстановление природных ресурсов	42 931	7 869
Проценты (дисконт) по оценочным обязательствам на ликвидацию основных средств и восстановлению природных ресурсов	11 619	15 070
Списание основных средств	7 522	6 621
Списание стоимости реализованных материальных ценностей, в том числе металлолома	10 876	5 960
Благотворительная помощь	7 295	6 906
Процентный расход по аренде основных средств	5 339	5 384
Итого	199 618	66 239

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

В результате применения Обществом различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, возникает разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью, состоящей из постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Ставка налога на прибыль 20%.

Виды временных разниц повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль за два отчетных периода 2022 и 2023г. представлены в следующей таблице.

(тыс.руб.)					
Виды временных разниц	Остаток на 31.12.2021	Изменения за 2022 год	Остаток на 31.12.2022	Изменения за 2023 год	Остаток на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы					
Амортизация	20 549	(5 615)	14 934	(4 560)	10 374
Заработная плата и ЕСН	971	41	1 012	259	1 271
Процент(дисконт) по оцен. обязательствам на ликвидацию ОС	9 258	(9 258)	0	0	0
Резерв под обесценение стоимости МПЗ	332	(2)	330	2	332
Оценочные обязательства на ликвидацию ОС	0	18 579	18 579	4 026	22 605
Материалы	0	18	18	18	36

Аренда ФСБУ 25/2018	0	321	321	302	624
ИТОГО	31 111	4084	35 195	47	35 242
Отложенные налоговые обязательства					
Отклонение в НЗП	(22 634)	(16 218)	(6 416)	5 914	(12 330)
Прочее	(1 851)	(1 851)	0	0	0
Амортизация	(233 588)	350 686	(584 274)	68 926	(653 200)
Материалы	(34)	(34)	0	0	0
НИОКР	0	12	(12)	174	(186)
ИТОГО	(258 107)	332 595	(590 702)	75 014	(665 716)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности акционерного общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются отдельно.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

тыс. руб		
Наименование показателя	2022	2023
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	70 267	1 192 547
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	14 053	238 509
4. Постоянный налоговый доход (расход)	1 689	3 006
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	0	0
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(8 488)	(98 715)
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(8 488)	(98 715)
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
7. Прочее	0	0
8. Текущий налог на прибыль	7 253	142 801

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.18.1 Арендованные основные средства

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ООО «УК «Система-сервис»	21 318	22 259	23 148
ТМС Групп	2 489	0	0
АО «Шешмаойл»	15 671	15 671	15 671
УФК по РТ(Палата имущ.и зем.отн. Черемшанского района)	4 182	4 182	4 182
Итого	43 660	42 112	43 001

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

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

Стоимость реализованной продукции на экспорт выраженная в иностранной валюте отражается в бухгалтерской отчетности в рублевом эквиваленте пересчитанная по официальному курсу установленном Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

При определении выручки от продажи нефти на экспорт с использованием морского транспорта, датой совершения операции по реализации на условиях FOB является дата предъявления коносамента, то есть для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Пересчет средств полученных авансов, предварительной оплаты, после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

(тыс.руб.)		
Величины курсовых разниц	2022 год	2023 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(73 596)	0
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	0	0
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	0	0

(руб.)			
Курсы валют	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Долл. США	74,29260	70,3375	89,68830

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты не имеется.

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

Информация об аффилированных лицах представлена в следующей таблице.

Состав аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Валиев Равиль Фаритович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
2	Мирзоев Виталий Камилевич	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
3	Сюбаев Нурислам Зинатулович	РФ, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
4	Тахаутдинов Рустем Шафагатович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа ООО УК «Шешмаойл»; Лицо, имеющее более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО УК «Шешмаойл»	
5	Якупов Марат Анисович	РТ, г. Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	
6	Закрытое акционерное общество «Капитал Бизнес Холдинг»	107045, г. Москва, Последний переулок, дом 22	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Иделойл»	32,13%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шешмаойл»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Иделойл»	
8	Акционерное общество «Шешмастройсервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Шешмастройсервис»; более чем 50 процентов количественного состава совета директоров АО «Шешмастройсервис» составляют одни и те же физические лица, что и в АО «Иделойл»;	

			лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
9	Общество с ограниченной ответственностью «Векторстрой»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	<p>ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Векторстрой»</p> <p>Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Векторстрой»</p> <p>лицо имеет более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Вектор»</p>	
10	Общество с ограниченной ответственностью «Нафта-Сервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	<p>ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Нафта-Сервис»</p> <p>Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Нафта-Сервис»</p>	
11	Общество с ограниченной ответственностью «Петрол-Сервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	<p>ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Петрол-Сервис»</p> <p>Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Петрол-Сервис»</p>	
12	Общество с ограниченной ответственностью «Стрела-М»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Стрела-М»	
13	Акционерное общество «Геология»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	<p>ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Геология»;</p> <p>АО «Шешмаойл» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Геология»;</p> <p>лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»</p>	

14	Общество с ограниченной ответственностью «НК-Геология»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	<p>ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «НК-Геология»</p> <p>Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Елабуганефть»</p>	
15	Акционерное общество «Шешмаойл»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	<p>ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Шешмаойл»;</p> <p>Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Шешмастройсервис»;</p> <p>Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Геология»</p> <p>лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»</p>	
16	Общество с ограниченной ответственностью «ППН-Сервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «ППН-Сервис»	
17	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Теплосервис»	
18	Общество с ограниченной ответственностью «Общий центр обслуживания Бизнес-Сервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «ОЦО «Бизнес-Сервис»	
19	Общество с ограниченной ответственностью «Сакура»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск,	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Сакура»	

		ул. Ленина, д. 15		
20	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2, офис 1	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Новохимпродукт»	
21	Акционерное общество «Елабуганефть»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Елабуганефть» лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
22	Акционерное общество «Геотех»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Геотех» лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
23	Акционерное общество «Кондурчанефть»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Кондурчанефть» лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
24	Общество с ограниченной ответственностью «Аэролюкс»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на долю ООО «Аэролюкс»	
25	Общество с ограниченной ответственностью «Инновация и Внедрение»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на долю ООО «Инновация и Внедрение»	
26	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-лизинг»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «Восток-лизинг»; Тахаутдинов Р.Ш. имеет право	

			распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Восток-лизинг»	
27	Акционерное общество «Пионер-2000»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Пионер-2000» ООО УК «Шешмаойл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Пионер-2000» лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
28	Общество с ограниченной ответственностью «Механика-Сервис»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Механика-Сервис»	
29	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «БиСофт»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р.Ш. имеет более чем 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «Центр информационных технологий «БиСофт»	
30	Общество с ограниченной ответственностью «Вектор»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, город Альметьевск, улица Белоглазова, дом 26 «а»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
31	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Охотный Ряд»»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2	Тахаутдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Торговый дом «Охотный ряд»»	
32	Общество с ограниченной ответственностью «Аллегри»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахаутдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Аллегри»	
33	Общество с ограниченной	423452, Российская Федерация,	Тахаутдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50	

	ответственностью «Охотный ряд плюс»	Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2	процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Охотный ряд плюс»	
34	Общество с ограниченной ответственностью «СиДиАй»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	Тахавтдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «СиДиАй»	
35	Частное профессиональное образовательное учреждение «Учебно- консультационный центр «Карьера»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15	АО «Шешмаойл» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в ЧПОУ «УКЦ «Карьера» лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - согласно п.8ст.9 по п.4 ст.9 ФЗ от 26.07.2006г.№135-ФЗ «О защите конкуренции»	
36	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-старт»	450027, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Трамвайная, дом 4а, корпус 5, офис 12	Тахавтдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Авто- старт»	
37	Общество с ограниченной ответственностью «Литер-В»	423450, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2, офис 605А	Тахавтдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Литер-В»	
38	Общество с ограниченной ответственностью «Март»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2, офис 1	Тахавтдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Март»	
39	Общество с ограниченной ответственностью «Панорама»	423452, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 15, корп.2, офис 605А	Тахавтдинов Р. Ш. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Панорама»	
40	Общество с ограниченной ответственностью «Осмос»	1090280022733	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	29.04.2022
41	Общество с ограниченной	1061688042591	Принадлежит к группе лиц акционерного общества	22.04.2009

	ответственностью «ГлэмпингБушидо Парк»		«Иделойл»	
42	Общество с ограниченной ответственностью «Южно-Сугушлинское месторождение известняков»		Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	28.04.2023
43	Общество с ограниченной ответственностью «ТатНефтеСервис»	1071644001373	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	27.12.2023
44	Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ ПОВОЛЖЬЯ»	1121690068268	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	28.04.2023
45	Некоммерческая организация частное учреждение «Сеть фитнес-центров «Бушидо»	1051605065775	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	07.04.2006
46	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОФРАК»	1061689022328	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	20.04.2009
47	Общество с ограниченной ответственностью «Научно- производственная организация «Инновация»	1081644003231	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Иделойл»	31.10.2008

Информация по объему и типу операций, проведенных со связанными сторонами за два отчетных периода 2022 и 2023гг. представлена в следующих таблицах

Наименование организации	Характер отношений	Сумма операций со связанной стороной 2022 год
ООО «ЦИТ БиСофт»	Программное обеспечение, автоматизация	18 374,3
	Покупка ТМЦ	8 881,3
ООО «СиДиАй»»	Программное обеспечение, сопровождение	1 387,2
ООО «УК «Шешмаойл»	Оказание услуг по управлению	115 459,8
	Услуги материально-	6 236,5

	технического снабжения по доставке ТМЦ	
АО «Шешмастройсервис	Аренда временного жилого городка	184,3
	Услуги строительства-обустройство дачного нефтяного месторождения	170 294,4
ООО «Векторстрой»	Установка средств электрохимзащиты, ремонт средств ЭХЗ	4 657,5
	Разработка рабочей документации	12 390,8
АО «Геология»	Поставка ТМЦ	438
	Покупка ТМЦ	1 451,7
	Услуги по химическому анализу воды и нефти	1 216,6
ООО «Нафта-Сервис»	Услуги по строительству скважин	733 002,8
ООО «Петрол-Сервис»	Подземный и капитальный ремонт скважин	151 794,9
	Освоение скважин	129 232,2
	Реализация ТМЦ	161,8
	Опытно-промышленные работы на скважине	1 210,2
ООО «Стрела-М»	Аренда помещения	327,8
	Оказание транспортных услуг	35 649,7
АО «Шешмаойл»	Аренда части склада для хранения НКТ и штанг, ПСП «Шешма»	1 797,8
	Поставка ТМЦ	3 868,1
	Уступка права требования	1 500,0
	Реализация ТМЦ	5 023,5
ООО «Теплосервис»	Обслуживание инженерного оборудования, комплексная уборка внутренних помещений	358,8
ООО «Сакура»	Организация питания сотрудников	565,1
АО «Геотех»	Поставка ТМЦ	314,1
	Реализация ТМЦ	2 242,9
АО «Кондурчанефть»	Поставка ТМЦ	762,9
	Реализация ТМЦ	2 368,4
ООО «Механика-Сервис»	Реализация ТМЦ	0
	Поставка ТМЦ	29 949
	Тех.обслуж., ремонт, реставрация тех.оборудования	17 514,7

ООО «ППН-Сервис»	Оказание услуг по подготовке сырой нефти, агент.вознагр.	154 018,1
	Реализация услуг по утилизации сточной воды	11 379,4
Частное профессиональное образовательное учреждение "Учебно-консультационный центр "Карьера"	Повышение квалификации	323,1
	Аренда помещения	1 332,2
АО «Пионер-2000»	Реализация ТМЦ	270,00
	Аренда помещения	1 343,9
ООО «Охотный ряд плюс»	Поставка ТМЦ	3 536,5
ООО «НК-Геология»	Сумма займа полученного	360 000,00
	Проценты по займу	208,8

(тыс. руб.)

Наименование организации	Характер отношений	Сумма операций со связанной стороной 2023 год
ООО «ЦИТ БиСофт»	Программное обеспечение, автоматизация	11 564,7
	Покупка ТМЦ	6 790,9
ООО «СиДиАй»»	Программное обеспечение, сопровождение	2 068,4
ООО УК «Шешмаойл»	Оказание услуг по управлению	119 787,9
	Услуги материально-технического снабжения по доставке ТМЦ	13 565,6
АО «Шешмастройсервис	Аренда временного жилого городка	184,3
	Услуги строительства-обустройство дачного нефтяного месторождения	110 392,9
ООО «Векторстрой»	Установка средств электрохимзащиты, ремонт средств ЭХЗ	5 948,8
	Разработка рабочей документации	13 651,8
АО «Геология»	Поставка ТМЦ	147,3
	Покупка ТМЦ	1 497,6
	Услуги по химическому анализу воды и нефти	1 364,7
ООО «Нафта-Сервис»	Услуги по строительству скважин	463 446,8
ООО «Петрол-Сервис»	Подземный и капитальный	108 588,7

	ремонт скважин	
	Освоение скважин	96 174,9
	Опытно-промышленные работы на скважине	441,2
ООО «Стрела-М»	Аренда помещения	327,8
	Оказание транспортных услуг	36 113,1
АО «Шешмаойл»	Аренда части склада для хранения НКТ и штанг, аренда имущества на ПСП «Шешма»	1 797,8
	Поставка ТМЦ	3 061,1
	Реализация ТМЦ	1 537,1
ООО «Теплосервис»	Обслуживание инженерного оборудования, комплексная уборка внутренних помещений	3 050,2
ООО «Сакура»	Организация питания сотрудников	1 305,7
АО «Геотех»	Поставка ТМЦ	224,3
	Уступка права требования	2 785,7
АО «Кондурчанефть»	Поставка ТМЦ	2,8
ООО «Механика-Сервис»	Поставка ТМЦ	42 189,0
	Тех.обслуж., ремонт, реставрация тех.оборудования	17 440,9
ООО «ППН-Сервис»	Оказание услуг по подготовке сырой нефти, агент.вознагр.	124 246,0
	Реализация услуг по утилизации сточной воды	8 929,1
Частное профессиональное образовательное учреждение "Учебно-консультационный центр "Карьера"	Повышение квалификации	450,7
	Аренда помещения	1 332,2
АО «Пионер-2000»	Реализация ТМЦ	783,0
	Аренда помещения	1 343,9
ООО «Охотный ряд плюс»	Поставка ТМЦ	3 430,8
ООО "НК-Геология"	Сумма займа полученного	225 000
	Проценты по займу	544,3
АО «Елабуганефть»	Поставка ТМЦ	6 818,6

Стоимостные показатели по операциям связанных сторон на конец отчетного периода представлены в следующей таблице.

Наименование организации	(тыс.руб)					
	Сальдо на 31.12.2021		Сальдо на 31.12.2022		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебиторск. задолженно сть	Кредит. задолженн ость	Дебиторск * задолженн ость	Кредит. задолженно сть	Дебиторск. задолженно сть	Кредит. задолженн ость
ООО «ЦИТ БиСофт»	0	4 132	157	6 967	0	3 264
ООО «СиДиАй»»	0	185	0	190	0	902
АО «Елабуганефть»	0	0	0	0	0	0
ООО УК «Шешмаойл»	23	16 468	0	11 283	0	6 298
АО «Шешмастройсервис	10 945	16 374	10 886	40 404	26 379	49 949
ООО «Векторстрой»	0	3 868	0	11 341	0	13 412
АО «Геология»	240	61	0	85	0	173
ООО «Нафта-Сервис»	0	31 306	0	76 261	0	12 926
ООО «Петрол-Сервис»	0	93 982	0	56 262	0	39 988
ООО «Стрела-М»	55	4 454	27	4 430	82	4 891
АО «Шешмаойл»	0	2 817	2 228	2 171	782	449
ООО «Теплосервис»	0	635	0	394	40	711
ООО «Сакура»	0	285	0	121	0	84
АО «Геотех»	38	5	0	0	0	0
ООО «Механика- Сервис»	235	3 219	0	6 481	244	7 750
ООО "ППН-Сервис"	14 495	391	13 377	0	10 450	0
Частное профессиональное образовательное учреждение "Учебно- консультационный центр "Карьера"	115	2	11	7	111	11
АО «Пионер-2000»	112	0	224	0	224	0
ООО «Охотный ряд плюс»	10	52	75	37	0	59
ООО "НК-Геология"	0	0	0	360 000	0	525 142
АО «Кондурчанефть»	0	0	0	0	0	3

Вознаграждения членам Совета директоров

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2023 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	13 078	15 068
физические лица	13 078	15 068
долгосрочные вознаграждения	-	-

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество в отчетном году государственной помощью не пользовалось.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основным видом деятельности Общества является добыча сырой нефти и природного (попутного) газа. Общество не предполагает прекращение данной деятельности.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений представлены в таблице ниже:

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023 г.	(тыс.руб.)
			На 31.12.2023
Амортизация ОС (02 счет)	3 415 824	482 625	3 898 449
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
Резерв по обесценению стоимости запасов (14 счет)	1 650	10	1 660
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Отложенные налоговые активы (09 счет)	35 195	47	35 242
Отложенные налоговые обязательства (77 счет)	590 702	75 014	665 716
Оценочное обязательство по ликвидационным обязательствам (96 счет)	212 346	39 810	252 156
Оценочное обязательство по отпускам (96 счет)	5 060	1 296	6 356
Активы по ликвидационным обязательствам (счет 06)	119 450	19 681	139 131

Группа основных средств	Срок полезного использования (месяц)
Здания	120-573
Сооружения	42-600
Передаточные устройства	37-321
Машины и оборудование	25-511
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	25-339

Транспортные средства	37-180
Мебель	187
Производственный и хозяйственный инвентарь	37
Прочие основные средства	25-361

В течение 2023 года сроки полезного использования не менялись. Ретроспективный пересчет не производился.

4.7. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в следующей таблице.

Раскрываемый показатель	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	50 700	50 700	50 700
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	5 070	5 070	5 070
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; разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	17	1	19

5. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством

Чистые активы Общества больше величины уставного капитала, что соответствует действующему законодательству.

Генеральный директор
ООО УК «Шешмаойл»

Р.Ш. Тахаутдинов

Главный бухгалтер
ООО УК «Шешмаойл»

Р.М. Шигапов



« 29 » марта 2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество "Иделойл"

(тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериаль- ные активы всего	5100	за 2023 г. ¹	36	(36)	-	(-)	-	(-)	-	-	36	(36)
	5110	за 2022 г. ²	36	(36)	-	(-)	-	(-)	-	-	36	(36)
в том числе: Патенты (вид нематериаль- ных активов)	5101	за 2023 г. ¹	36	(36)	-	(-)	-	(-)	-	-	36	(36)
	5111	за 2022 г. ²	36	(36)	-	(-)	-	(-)	-	-	36	(36)
Программное обеспечение (вид нематериаль- ных активов)	5102	за 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5112	за 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие (вид нематериаль- ных активов)	5103	за 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5113	за 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе: Патенты (вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
Программное обеспечение (вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
Прочие (вид нематериальных активов)	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Всего	5130	20	20	20
в том числе:				
Патенты (вид нематериальных активов)	5131	20	20	20
Программное обеспечение (вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
Прочие (вид нематериальных активов)	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5140	3а 2023 г. ¹	31 724	(31 664)	4 266	(-)	-	(3 397)	35 990	(35 061)
	5150	3а 2022 г. ²	31 724	(31 619)	-	(-)	-	(45)	31 724	(31 664)
в том числе: Разработка технологии обработки продуктивных горизонтов (группа объектов)	5141	3а 2023 г. ¹	31 173	(31 113)	4 266	(-)	-	(3 397)	35 439	(34 510)
	5151	3а 2022 г. ²	31 173	(31 068)	-	(-)	-	(45)	31 173	(31 113)
Разработка техники для добычи высоковязкой пластовой продукции (группа объектов)	5142	3а 2023 г. ¹	551	(551)	-	(-)	-	(-)	551	(551)
	5152	3а 2022 г. ²	551	(551)	-	(-)	-	(-)	551	(551)

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	3а 2023 г. ¹	69 773	6 974	(-)	(4 265)	72 482
	5170	3а 2022 г. ²	61 323	8 450	(-)	(-)	69 773
в том числе: Разработка технологии обработки продуктивных горизонтов (группа объектов)	5161	3а 2023 г. ¹	69 773	6 974	(-)	(4 265)	72 482
	5171	3а 2022 г. ²	61 323	8 450	(-)	(-)	69 773
Разработка техники для добычи высоковязкой пластовой продукции (группа объектов)	5162	3а 2023 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	3а 2022 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	3а 2023 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	3а 2022 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Патенты (группа объектов)	5181	3а 2023 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	3а 2022 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Программное обеспечение (группа объектов)	5182	3а 2023 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	3а 2022 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Прочие (группа объектов)	5183	3а 2023 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5193	3а 2022 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 2023 г. ¹	7 808 875	(3 534 559)	1 077 686	(16 698)	8 902	(372 793)	-	-	8 869 863	(3 898 450)
	5210	3а 2022 г. ²	6 888 735	(4 607 908)	1 006 758	(86 617)	69 494	(367 380)	-	1 371 234	7 808 875	(3 534 559)
В том числе:												
Земля <i>(группа основных средств)</i>	5201	3а 2023 г. ¹	6 294	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	6 294	(-)
	5211	3а 2022 г. ²	6 104	(-)	190	(-)	-	(-)	-	-	6 294	(-)
Здания <i>(группа основных средств)</i>	5202	3а 2023 г. ¹	39 834	(16 860)	225	(-)	-	(1 942)	-	-	40 059	(18 802)
	5212	3а 2022 г. ²	37 422	(16 220)	2 412	(-)	-	(1 483)	-	843	39 834	(16 860)
Сооружения <i>(группа основных средств)</i>	5203	3а 2023 г. ¹	5 851 519	(2 521 914)	759 309	(161)	-	(155 907)	-	-	6 610 667	(2 677 821)
	5213	3а 2022 г. ²	5 202 380	(3 305 478)	656 196	(7 057)	3 785	(138 359)	-	918 138	5 851 519	(2 521 914)
Передаточные устройства <i>(группа основных средств)</i>	5204	3а 2023 г. ¹	507 357	(292 141)	23 816	(449)	85	(70 546)	-	-	530 724	(362 602)
	5214	3а 2022 г. ²	434 734	(297 422)	81 628	(9 005)	8 487	(83 496)	-	80 290	507 357	(292 141)
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5205	3а 2023 г. ¹	1 255 509	(655 543)	278 342	(14 477)	8 337	(132 285)	-	-	1 519 374	(779 491)
	5215	3а 2022 г. ²	1 133 806	923 658)	185 177	(63 474)	50 578	(131 277)	-	348 814	1 255 509	(655 543)
Силовые машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5206	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5216	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства <i>(группа основных средств)</i>	5207	3а 2023 г. ¹	56 014	(31 513)	8 029	(633)	435	(6 904)	-	-	63 410	(37 982)
	5217	3а 2022 г. ²	55 508	50 165)	5 201	(4 695)	4 582	(7 523)	-	21 593	56 014	(31 513)
Вычислительная техника <i>(группа основных средств)</i>	5208	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5218	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Транспортные средства (группа основных средств)	5209	3а 2023 г. ¹	4 595	(2 774)	1 827	(-)	-	(618)	-	-	6 422	(3 392)
	5219	3а 2022 г. ²	3 468	2 591)	1 223	(96)	96	(796)	-	517	4 595	(2 774)
Мебель (группа основных средств)	520	3а 2023 г. ¹	238	(177)	-	(-)	-	(15)	-	-	238	(192)
	521	3а 2022 г. ²	287	(287)	-	(49)	49	(15)	-	76	238	(177)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	520	3а 2023 г. ¹	-	(-0)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-0)
	521	3а 2022 г. ²	247	(174)	-	(247)	174	(-)	-	-	-0	(-0)
Прочие основные средства (группа основных средств)	520	3а 2023 г. ¹	13 914	(10 513)	-	(-)	-	(1 290)	-	-	13 914	(11 803)
	521	3а 2022 г. ²	14 779	(11 913)	1 130	(1 995)	1 744	(1 307)	-	963	13 914	(10 513)
Права пользования арендованным имуществом (группа основных средств)	520	3а 2023 г. ¹	73 601	(3 124)	6 138	(978)	45	(3 286)	-	-	78 761	(6 365)
	521	3а 2022 г. ²	-	(-)	73 601	(-)	-	(3 124)	-	-	73 601	(3 124)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земля (группа основных средств)	5231	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5222	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания (группа основных средств)	5232	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5223	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения (группа основных средств)	5233	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5224	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Передаточные устройства (группа основных средств)	5234	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование (группа основных средств)	5225	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5235	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5226	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Силовые машины и оборудование (группа основных средств)	5236	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства (группа основных средств)	5227	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5237	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Вычислительная техника (группа основных средств)	5228	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5238	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Транспортные средства (группа основных средств)	5229	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5239	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Мебель (группа основных средств)	522	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	523	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	522	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	523	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства (группа основных средств)	522	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	523	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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	3а <u>2023</u> г. ¹	676 203	1 254 658	(-)	(1 299 619)	631 242
	5250	3а <u>2022</u> г. ²	556 405	1 296 395	(-)	(1 176 597)	676 203
в том числе:	5241	3а <u>2023</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Здания (группа объектов)	5251	3а <u>2022</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Сооружения (группа объектов)	5242	3а <u>2023</u> г. ¹	444 716	554 164	(-)	(807 644)	191 236
	5252	3а <u>2022</u> г. ²	168 239	787 197	(-)	(510 720)	444 716
Машины и оборудование (группа объектов)	5243	3а <u>2023</u> г. ¹	81 879	168 189	(-)	(220 915)	29 153
	5253	3а <u>2022</u> г. ²	26 953	180 622	(-)	(125 696)	81 879
Передаточные устройства (группа объектов)	5244	3а <u>2023</u> г. ¹	42 413	38 917	(-)	(38 123)	43 207
	5254	3а <u>2022</u> г. ²	189 312	35 572	(-)	(182 471)	42 413
Прочее (группа объектов)	5245	3а <u>2023</u> г. ¹	40 509	29 233	(-)	(27 886)	41 856
	5255	3а <u>2022</u> г. ²	107 804	48 039	(-)	(115 334)	40 509
Приобретение земельных участков - всего	52401	3а <u>2023</u> г. ¹	628	253	(-)	(529)	352
	52501	3а <u>2022</u> г. ²	399	419	(-)	(190)	628
Оборудование к установке	52402	3а <u>2023</u> г. ¹	66 058	463 903	(-)	(204 523)	325 438
	52502	3а <u>2022</u> г. ²	63 698	244 546	(-)	(242 186)	66 058

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	12 870	10 678
в том числе:			
Здания (группа основных средств)	5261	-	-
Сооружения (группа основных средств)	5262	-	920
Передаточные устройства (группа основных средств)	5263	-	-
Машины и оборудование (группа основных средств)	5264	12 870	8 717
Силовые машины и оборудование (группа основных средств)	5265	-	-
Измерительные и регулирующие приборы и устройства (группа основных средств)	5266	-	-
Вычислительная техника (группа основных средств)	5267	-	-
Транспортные средства (группа основных средств)	5268	-	-
Мебель (группа основных средств)	5269	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	526	-	-
Прочие основные средства (группа основных средств)	526	-	1 041
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	(7 780)	(2 975)
в том числе:			
Здания (группа основных средств)	5271	(-)	(-)
Сооружения (группа основных средств)	5272	(-)	(-)
Передаточные устройства (группа основных средств)	5273	(450)	(-)

Машины и оборудование (группа основных средств)	5274	(7 330)	(2 975)
Силовые машины и оборудование (группа основных средств)	5275	(-)	(-)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства (группа основных средств)	5276	()	(-)
Вычислительная техника (группа основных средств)	5277	(-)	(-)
Транспортные средства (группа основных средств)	5278	(-)	(-)
Мебель (группа основных средств)	5279	(-)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	527	(-)	(-)
Прочие основные средства (группа основных средств)	527	()	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
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	43 001	42 112	45 987
Объекты недвижимости, принятые в экс-ю и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	445 406	692 132	752 537
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	205	205	205
Иное использование основных средств (зalog 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
Долгосрочные — всего	5301	3а 2023 г. ¹	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5311	3а 2022 г. ²	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
в том числе:		3а 2023 г. ¹									
Депозитные счета (группа, вид)	5302	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группа, вид)	5303	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции (группа, вид)	5304	3а 2023 г. ¹	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5314	3а 2022 г. ²	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
Доверительное управление (группа, вид)	530	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы (группа, вид)	530	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (группа, вид)	530	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг <i>(группа, вид)</i>	530	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета <i>(группа, вид)</i>	5306	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Доверительное управление <i>(группа, вид)</i>	5307	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции <i>(группа, вид)</i>	5308	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги <i>(группа, вид)</i>	5309	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5319	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы <i>(группа, вид)</i>	530	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества <i>(группа, вид)</i>	530	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

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
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг <i>(группа, вид)</i>	530_	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531_	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итога	530_	3а 2023 г. ¹	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	531_	3а 2022 г. ²	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета (группы, виды)	5321	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группы, виды)	5322	-	-	-
Акции (группы, виды)	5323	-	-	-
Долговые ценные бумаги (группы, виды)	5324	-	-	-
Предоставленные займы (группы, виды)	532	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (группы, виды)	532	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (группы, виды)	532	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета (группы, виды)	5326	-	-	-
Паи, вклады в уставный капитал (группы, виды)	5327	-	-	-
Акции (группы, виды)	5328	-	-	-
Долговые ценные бумаги (группы, виды)	532	-	-	-

Предоставленные займы (группы, виды)	532	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (группы, виды)	532	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг (группы, виды)	532	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	3а 2023 г. ¹	61 793	(1 650)	12 798 918	(12 766 929)	-	10	х	93 782	(1 660)
	5420	3а 2022 г. ²	145 346	(1 659)	12 549 508	(12 633 062)	-	-9	х	61 793	(1 650)
в том числе:	5401	3а 2023 г. ¹	1 054	(-)	6 408	(5 212)	0	-		2 250	(-)
Сырье и материалы <i>(группа, вид)</i>	5421	3а 2022 г. ²	1 460	(-)	3 814	(4 221)	-	-1		1 054	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали <i>(группа, вид)</i>	5402	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Топливо <i>(группа, вид)</i>	5403	3а 2023 г. ¹	135	(1)	1 691	(1 253)	-	-		573	(1)
	5423	3а 2022 г. ²	428	(1)	1 199	(1 492)	-	-		135	(1)
Тара и тарные материалы <i>(группа, вид)</i>	5404	3а 2023 г. ¹	147	(51)	10	(12)	-	7		145	(58)
	5424	3а 2022 г. ²	148	(44)	2	(3)	-	7		147	(51)

Запасные части и расходные материалы <i>(группа, вид)</i>	5405	3а <u>2023</u> г. ¹	15 647	(1 233)	31 658	(33 241)	-	-65		14 064	(1 168)
	5425	3а <u>2022</u> г. ²	10 174	(1 251)	39 342	(33 869)	-	-18		15 647	(1 233)
Прочие материалы <i>(группа, вид)</i>	5406	3а <u>2023</u> г. ¹	1 277	(66)	6 216	(6 619)	-	22		874	(88)
	5426	3а <u>2022</u> г. ²	1 199	(81)	4 930	(4 852)	-	-15		1 277	(66)
Приборы, инструменты и хозинвентарь <i>(группа, вид)</i>	5407	3а <u>2023</u> г. ¹	1 033	(215)	4 713	(3 960)	-	31		1 786	(246)
	5427	3а <u>2022</u> г. ²	1 009	(194)	2 713	(2 689)	-	21		1 033	(215)
Специальная оснастка и специальная одежда на складе <i>(группа, вид)</i>	5408	3а <u>2023</u> г. ¹	765	(84)	2 581	(281)	-	15	(2 342)	723	(99)
	5428	3а <u>2022</u> г. ²	663	(87)	1 832	(303)	-	-3	(1 427)	765	(84)
Специальная одежда в эксплуатации <i>(группа, вид)</i>	5409	3а <u>2023</u> г. ¹	255	(-)		(2 436)	-	-	2 342	161	(-)
	5429	3а <u>2022</u> г. ²	541	(-)		(1 713)	-	-	1 427	255	(-)
ТЗР Отклонение в стоимости материалов <i>(группа, вид)</i>	5410	3а <u>2023</u> г. ¹	514	(-)	1 045	(1 143)	-	-		416	(-)
	5430	3а <u>2022</u> г. ²	296	(-)	1 236	(1 018)	-	-		514	(-)
Товары отгруженные <i>(группа, вид)</i>	5410	3а <u>2023</u> г. ¹	23 097	(-)	6 366 164	(6 346 461)	-	-	-	42 800	(-)
	5430	3а <u>2022</u> г. ²	35 318	(-)	6 285 105	(6 297 326)	-	-	-	23 097	(-)
Готовая продукция <i>(группа, вид)</i>	5411	3а <u>2023</u> г. ¹	17 560	(-)	6 378 034	(6 366 164)	-	-	-	29 430	(-)
	5431	3а <u>2022</u> г. ²	93 862	(-)	6 208 803	(6 285 105)	-	-	-	17 560	(-)
Расходы будущих периодов <i>(группа, вид)</i>	5412	3а <u>2023</u> г. ¹	309	(-)	398	(147)	-	-	-	560	(-)
	5432	3а <u>2022</u> г. ²	248	(-)	532	(471)	-	-	-	309	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Сырье и материалы (группа, вид)	5441	-	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и (группа, вид)	5442	-	-	-
Топливо (группа, вид)	5443	-	-	-
Тара и тарные материалы (группа, вид)	5444	-	-	-
Запасные части и расходные материалы (группа, вид)	544	-	-	-
Прочие материалы (группа, вид)	544	-	-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону (группа, вид)	544	-	-	-
Строительные материалы (группа, вид)	544	-	-	-
Приборы, инструменты и хозинвентарь (группа, вид)	544	-	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе (группа, вид)	544	-	-	-
Специальная одежда в эксплуатации (группа, вид)	544	-	-	-

Специальная оснастка в эксплуатации (группа, вид)	544	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-
в том числе:		
Сырье и материалы (группа, вид)	5446	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и (группа, вид)	5447	-
Топливо (группа, вид)	5448	-
Тара и тарные материалы (группа, вид)	5449	-
Запасные части и расходные материалы (группа, вид)	544	-
Прочие материалы (группа, вид)	544	-
Материалы, переданные в переработку на сторону (группа, вид)	544	-
Строительные материалы (группа, вид)	544	-
Приборы, инструменты и хозинвентарь (группа, вид)	544	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе (группа, вид)	544	-
Специальная одежда в эксплуатации (группа, вид)	544	-
Специальная оснастка в эксплуатации (группа, вид)	544	-

[illegible]

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			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^в	погашение	списание на финан- совый результат ^в	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	3а 2023 г. ¹	117 527	(-)	5 652	-	(-)	(-)	-	(-)	123 179	(-)
	5521	3а 2022 г. ²	-	(-)	117 527	-	(-)	(-)	-	(-)	117 527	(-)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (вид)	5502	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	5503	3а 2023 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	3а 2022 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие (вид)	5504	3а 2023 г. ¹	117 527	(-)	5 652	-	(-)	(-)	-	(-)	123 179	(-)
	5524	3а 2022 г. ²	-	(-)	117 527	-	(-)	(-)	-	(-)	117 527	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	3а 2023 г. ¹	450 631	(-)	508 341	-	(67 490)	(-)	-	(-)	891 482	(-)
	5530	3а 2022 г. ²	733 218	(-)	54 992	-	(337 579)	(-)	-	(-)	450 631	(-)
в том числе:	5511	3а 2023 г. ¹	59 701	(-)	32 721	-	(64 935)	(-)	-	(-)	27 487	(-)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	5531											
		3а 2022 г. ²	35 128	(-)	52 160	-	(27 586)	(-)	-	(-)	59 701	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2023 г. ¹	389 515	(-)	471 282	-	(2 555)	(-)	-	(-)	858 242	(-)
	5532	3а 2022 г. ²	692 055	(-)	2 832	-	(305 373)	(-)	-	(-)	389 515	(-)
Прочие	5513	3а 2023 г. ¹	1 415	(-)	4 338	-	(-)	(-)	-	(-)	5 753	(-)
	5533	3а 2022 г. ²	6 035	(-)	-	-	(4 621)	(-)	-	(-)	1 415	(-)
Итого	5500	3а 2023 г. ¹	568 158	(-)	513 993	-	(67 490)	(-)	-	x	1 014 661	(-)
	5520	3а 2022 г. ²	733 218	(-)	172 519	-	(337 579)	(-)	-	x	568 158	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴		На 31 декабря 2022 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-		-		-	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (вид)	5541						
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	5542						
Прочие (вид)	5543						

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	3а 2023 г. ¹	70 373	5 143	-	(-)	(-)	(-)	75 516
	5571	3а 2022 г. ²	-	70 373	-	(-)	(-)	(-)	70 373
в том числе:	5552	3а 2023 г. ¹							

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	5572	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным (вид)	5553	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочие (вид)	5554	3а 2023 г. ¹	70 373	5 143	-	(-)	(-)	(-)	75 516
	5574	3а 2022 г. ²	-	70 373	-	(-)	(-)	(-)	70 373
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	3а 2023 г. ¹	701 062	644 158	-	(217 367)	(-)	-	1 127 854
	5580	3а 2022 г. ²	1 112 557	219 796	-	(631 291)	(-)	-	701 062
В том числе:	5561	3а 2023 г. ¹	239 913	134 646	-	(217 367)	(-)	-	157 191
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	5581	3а 2022 г. ²	189 603	219 796	-	(169 486)	(-)	-	239 913
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным (вид)	5562	3а 2023 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5582	3а 2022 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие (вид)	5563	3а 2023 г. ¹	461 149	509 513	-	(-)	(-)	-	970 662
	5583	3а 2022 г. ²	922 955	-	-	(461 805)	(-)	-	461 149
Итого	5550	3а 2023 г. ¹	771 435	649 301	-	(217 367)	(-)	x	1 203 370
	5570	3а 2022 г. ²	1 112 557	290 169	-	(631 291)	(-)	x	771 435

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	5591			
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным (вид)	5592			
Прочие (вид)	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Материальные затраты	5610	46 304	43 844
Расходы на оплату труда	5620	75 214	66 987
Отчисления на социальные нужды	5630	20 848	18 312
Амортизация	5640	368 905	362 071
Прочие затраты	5650	6 013 398	5 883 578
Итого по элементам	5660	6 524 669	6 374 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(31 573)	88 523
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 493 097	6 463 315

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	217 406	53 699	(12 593)	(-)	258 512
в том числе:						
Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков (вид оценочного обязательства)	5701	5 060	9 328	(8 032)	(-)	6 356
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов (вид оценочного обязательства)	5702	212 346	44 371	(4 561)	(-)	252 156

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (вид)	5801	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (вид)	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	<u>2023</u> г. ¹		<u>2022</u> г. ²	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты — всего	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
в том числе:	5911	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
	5921	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-

Руководитель

(подпись)

Р.Ш. Тахмудин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Р.М. Шигапов

(расшифровка подписи)

« 29 » марта 20 24 г.



Примечания

1 Указывается отчетный год.

2 Указывается предыдущий год.

3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (во восстановительная) стоимость.

4 Указывается отчетная дата отчетного периода.

5 Указывается год, предшествующий предыдущему.

6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует 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.