Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

ООО «Петротек Азия»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное название:

Общество с ограниченной ответственностью «Петротек Азия»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – «Petrotech Asia», Limited liability company.

Юридический и почтовый адрес:

618703, Пермский край, г.Добрянка, п.г.т. Полазна, ул.Нефтяников, 3

Дата государственной регистрации: 04 апреля 2019г. ОГРН 1195958011996

ИНН 5906078358 КПП 594801001

Решение об учреждении №1 от 27.03.2019г.

Основной вид деятельности Общества:

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек

Добыча нефтяного (попутного) газа

Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата

Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа

Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых

Подготовка строительной площадки

Производство электромонтажных работ

Производство прочих строительно-монтажных работ

Деятельность автомобильного грузового транспорта

Предоставление услуг по перевозкам

Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий

Директор Шитов Андрей Анатольевич, действует на основании Устава. (Протокол №2 от 15.05.2017г., продление полномочий Решение участника №4 от 14.03.2022г.)

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 10 000 руб.:

Дочернее общество ООО «Альтерон» - договор купли-продажи доли от 11.07.2019г. (50%)

Дочернее общество ООО "PETROTECH SERVICES" – создание 24.10.2023г. (100%)

Общество имеет Постоянные учреждения на территории Республики Узбекистан:

ПУ ООО Петротек Азия Муйнак (24.06.2019г) ИНН 207 296 025

ПУ ООО Петротек Азия Бойсун (14.01.2020) ИНН 207 306 715

ПУ ООО Петротек Азия Джандар (23.01.2020) ИНН 207 311 204
ПУ ООО Петротек Азия Мубарек (21.05.2021) ИНН 207 334 903

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

По состоянию на 31.12.2023г трудоустроено работников РФ 192 человека, в т.ч. непосредственно получающие доход от выполнения работ на территории Республики Узбекистан – 141 человек; работников Республики Узбекистан – 224 человека. Общая численность 416 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Бухгалтерская отчетность ООО «Петротек Азия» за 2023г. утверждена __ марта 2024 года.

2.Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом №243 от 30 декабря 2022г. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров и программ «1С бухгалтерия 8.3», для учета расчетов с персоналом по оплате труда применяется программа «1С: Зарплата и кадры» версия 8.3.

Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета в налоговых регистрах, сформированных бухгалтерской программой, с применением дополнительных разработанных Обществом регистров налогового учета.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется Главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность составляется на основании сводной ОСВ, полученной путем построчного суммирования данных оборотно-сальдовых ведомостей по соответствующим счетам бухгалтерского учета головного и обособленных подразделений (постоянных учреждений)

Для формирования отчетности, сводной ОСВ и прочих сводных отчетов по головной и обособленным подразделениям за пределами РФ используется доработанный программный модуль «1С: Бухгалтерия 8».

Для формирования отчетности по РСБУ по зарубежным подразделениям используются данные параллельного учета (трансляции), осуществляемого в соответствии с требованиями российского законодательства.

Для целей параллельного учета, все хозяйственные операции зарубежных подразделений, осуществляемые в валюте, отражаются в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Параллельный учет (трансляция) ведется таким образом, как если бы хозяйственные операции по зарубежной деятельности сразу отражались в учетных базах РФ. Соответственно, оценка активов и обязательств зарубежных подразделений формируется по правилам бухгалтерского учета РФ.

Налог на прибыль, начисленный в соответствии с налоговым законодательством страны присутствия отражается в параллельном учете по курсу национальной валюты ЦБ РФ на отчетную дату.

Основные элементы учетной политики

Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- инвентарь производственный и хозяйственный.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости объектов ОС не проводится (п. 16 ФСБУ 6/2020).

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) составляет 20% к первоначальной стоимости объекта основных средств.

Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020): Начисление амортизации по объекту ОС начинается (п. 33 ФСБУ 6/2020):

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (п. 33 ФСБУ 6/2020):

с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом.

По имуществу группы Транспортные средства, относящемуся к 4-10 амортизационной группе – нелинейным способом.

Объекты, стоимостью ниже 100 тыс. руб. не относятся к ОС в налоговом учете, и их стоимость списывается в текущие расходы.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Проверка запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения производится на отчетную дату – последний календарный день периода, за который составляется бухгалтерская отчетность.

По состоянию на 31.12.2023г. запасы, отраженные на счетах бухгалтерского учета предназначены исключительно для использования при производстве работ, оказании услуг, полностью включаются в стоимость услуг .

В процессе инвентаризации МПЗ, фактов обесценения запасов, в соответствии с признаками обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости) не обнаружено, неликвидных и потерявших свои первоначальные качества запасов, не выявлено.

Запасы, приобретенные для управленческих нужд, списываются на расходы в момент приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Суммы, уплаченные или подлежащие уплате Обществом при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Операционный цикл – год.

3. Раскрытие информации о доходах и расходах, об активах и обязательствах организации

3.1 Доходы

Учет доходов и расходов производится при признании полученных доходов и произведенных расходов согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. Учет доходов и расходов по каждому виду деятельности ведется в соответствии с планом счетов (по отдельным субсчетам) (п.5, п.7 ПБУ 9/99)

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг

- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности.

- учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Доходом ООО «Петротек Азия» является выручка, полученная от выполнения работ по Контрактам, местом реализации которых не признается территория РФ.

Согласно Соглашению между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Узбекистан об избежании двойного налогообложения доходов и имущества, взимание косвенных налогов при оказании услуг осуществляется в Республике Узбекистан, территория которого признается местом реализации работ, услуг.

Полученные доходы отражены в бухгалтерской отчетности и декларации по НДС и налогу на прибыль в сумме, включающей НДС, уплаченный на территории Узбекистана.

ООО «Петротек Азия» заключен договор (контракт) с Компанией ERIELL Gmbh №19-E-1/1 от 22.04.19г. на выполнение работ по капитальному ремонту скважин на месторождении Сургил (Республика Узбекистан) Заказчиком по условиям договора является СП ООО «Uz-Kor Gaz Chemical», учрежденное в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, Генподрядчик - Компания ERIELL Gmbh , Субподрядчик – ООО «Петротек Азия», работы по данному контракту временно приостановлены.

ООО «Петротек Азия» заключен договор (контракт) с Компанией Eriell Oilfield Service Middle East DMCC №PTA/TKRS от 01.07.2020г на выполнение работ по капитальному ремонту скважин на месторождениях ООО СП «Jzzakh Petroleum» Мубарек и Андижан (Республика Узбекистан) Заказчиком по условиям договора является СП ООО «Uz-Kor Gaz Chemical», учрежденное в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, Генподрядчик - Компания Eriell Oilfield Service Middle East DMCC, Субподрядчик – ООО «Петротек Азия», работы по данному контракту временно приостановлены.

ООО «Петротек Азия» заключен договор с компанией ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG-2022-907 от 01.05.2022г. на выполнение работ по технико-геологической оценке системы разработки и эксплуатации нефтегазовых месторождений ТПП Мубарек, работы по данному контракту временно приостановлены с 01.12.2023г.

ООО «Петротек Азия» заключен договор с компанией ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG 05/01 от 01.07.2022г. по предоставлению услуг на выполнение работ по текущему и капитальному ремонту скважин на объектах ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI».

Выручка от выполненных работ отражается в программном модуле «1С: Бухгалтерия 8 Узб» в национальной валюте, расчеты с Заказчиком отражаются в программном модуле «1С: Бухгалтерия 8 РФ» в валюте договора. Зачет аванса Заказчика производится согласно условиям договора от стоимости выполненных работ по каждому акту по договорам ERIELL Gmbh №19-E-1/1 от 22.04.19г., Eriell Oilfield Service Middle East DMCC №PTA/TKRS от 01.07.2020г. Зачет аванса Заказчика производится согласно условиям договора от стоимости выполненных работ по каждому выставленному счету по договорам ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG-2022-907 от 01.05.2022г., ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG 05/01 от 01.07.2022г.

Общая стоимость выполненных работ в 2023г. составила по Контракту №SEG-2022-907 от 01.05.2022г. 5 689 058,40 CNY (в валюте контракта) и 68 765 592,64 руб.; по Контракту №SEG 05/01 от 01.07.2022г. 25 161 578,09$ (в валюте контракта) и 2 106 096 519,97 руб. Остаток аванса Заказчика, согласно акту сверки, составляет на 31.12.2023г. - 1 248 354,86 $.

3.2 Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

Согласно условиям, ООО «Петротек Азия» обязано осуществлять работы по капитальному ремонту скважин на территории, обозначенной в контракте (Республика Узбекистан), с использованием собственных ресурсов – персонала, оборудования, механизмов и т.д. Подготовительные работы, связанные с исполнением обязательств по Контракту, ООО «Петротек Азия» выполняет на территории РФ – закупка дорогостоящего оборудования, техники, укомплектация бригадного хозяйства, ревизия оборудования, набор и обучение персонала – российских граждан (ИТР, машинисты и водители спец. техники). Таким образом, расходы, понесенные на территории РФ, складываются из Управленческих расходов и расходов, связанных непосредственно с подготовкой к выполнению работ по контракту с Заказчиком (Общепроизводственные расходы)

На территории Узбекистана работы выполняются с привлечением граждан Узбекистана (рабочие специальности: бурильщики, пом. бурильщиков, официальное трудоустройство в ПУ ООО «Петротек Азия»)

Расходы, понесенные на территории Республики Узбекистан, складываются из расходов непосредственно связанных с выполнением работ по контракту:

- основная заработная плата рабочих буровых бригад;

- расходы по эксплуатации бурового оборудования и инструмента;

- расходы по перевозке грузов из РФ, со складов или баз на месторождения, по перевозке вахт, по содержанию обслуживающего транспорта;

- расходы на ГСМ;

- электроэнергия;

- расходы на связь, интерент;

- прочие услуги вспомогательных производств и со стороны и другие расходы: тампонажные работы, текущие ремонты, производимые сторонними организациями, и другие расходы;

- расходы по обслуживанию рабочих, связанные с организацией нормальных условий труда рабочих на месторождении;

- расходы по организации и производству работ;

Согласно положениям Учетной политики Общества, незавершенное производство на конец отчетного периода отражается по фактической производственной себестоимости (расходы на освоение нового месторождения – запуск бригад, мобилизация, расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и т.д.). По состоянию на 31.12.2022г. на счете 20 сформированы остатки в виде Незавершенного производства по проекту Капитальный ремонт скважин месторождения Мубарек по Контракту ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG-2022-907 от 01.05.2022г. в сумме 272 593 071,82 руб. Сумма затрат сформирована в размере прямых затрат, непосредственно связанных с выполнение работ, в разрезе скважин месторождения, объемы выручки по которым не подписаны Заказчиком (согласно условиям договора (контракта) счета-фактуры на реализацию выставляются на основании подписанных Актов о приемке выполненных работ по ремонту скважин по состоянию на отчетную дату). Данная сумма отражена в Бухгалтерском балансе в стр.12101 раздел Запасы на 31.12.2022г.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров бухгалтерского учета за 2023 год составила 145 697 179 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2023 год составил -41 311 663 руб.

Финансовый результат (Чистая прибыль), полученный в 2023г. составил 60 032 254 руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временной разницы, образованной в связи с различиями учета объектов для целей налогового и бухгалтерского учета.

Вид активов и обязательств	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3
Готовая продукция		3323,40
Доходы будущих периодов		7 905 603,03
Основные средства	14 959 700,34	5 684 033,54
Оценочные обязательства и резервы	7 501 396,75	
Расходы будущих периодов	18 688 994,73	
Итого	**41 150 091,82**	**13 609 154,41**

Постоянные разницы состоят из расходов, не принимаемых для целей НУ, а именно:

3 051 846,00 руб. расходы на благотворительность;

4 505 148,29 руб. Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;

479 000,00 руб. расходы на оплату труда, не учитываемые в НУ

13 495 093,55 руб. прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ

105 830,00 руб. возмещение расходов на мед.услуги

4. Прочие пояснения к существенным статьям баланса

4.1 Основные средства

В течение 2023г Обществом приобреталось вновь и обновлялось бригадное оборудование. Построен подрядной организацией в Узбекистане передвижной кемп (общежитие, спальня-склад, столовая). Произведен досрочный выкуп имущества у лизинговых компаний на сумму 60 438 609,91 руб. Общая стоимость имущества на балансе Общества на 31.12.2023г. составляет 507 354 984,50 руб.

Группа учета ОС	Стоимость
Здания	13 399 266,79
Сооружения	21 060 753,08

Машины и оборудование (кроме офисного)	177 025 505,07
Офисное оборудование	1 061 065,08
Транспортные средства	290 719 987,81
Земельные участки	484 000,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	204 406,67
Другие виды основных средств	3 400 000,00
Итого	**507 354 984,50**

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, руб.
Земельный участок 12347 м2 (земли нас. пунктов СТО расширение Ключи кад.№ 59:18:0090101:876)	292 000
Земельный участок 2653 м2 (земли нас.пунктов, разрешенное использование - для размещения СТО кад.№ 59:18:0090101:67)	82 000
Земельный участок (г.Пермь Ш.Космонавтов,63) 59:01:4410535	110 000

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды за 2023 г.

Основные средства	Стоимость имущества по договору аренды
001	35 133 875,34
Администрация Добрянского муниципального района Пермского края МКУ	8 745 603,48
Земельный участок 11606м2 Добрянка ул. Первостроителей д.6 Стройбаза ПГРЭС кад.№59:18:0010101:111	8 745 603,48
Индивидуальный предприниматель ШИТОВ АНДРЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, Договор аренды оборудования №ПТА 192-20 от 01.12.2020	2 738 271,86
Вагон дом	200 000,00

Гидравлическая станция управления превентором	128 333,33
Гидравлический противовыбросовый превентор, раб.давление не мен.35 МПа с двумя трубными и глухими	250 000,00
ДЭС	55 000,00
Емкость 25 м3	225 000,00
Жилой городок для персонала (вагон мастера, спальный вагон,сушилка, инструменталка)	201 255,20
Индикатор веса электронный с функцией записи	55 000,00
Комплект аварийного инструмента (ловильный)	68 750,00
Панель дистанционного управления ПВО	55 000,00
Паро-передвижная установка на базе УРАЛ 5557-1151-40	275 000,00
Превентор плашечный сдвоенный ПП2-230*35	500 000,00
Приемные мостки (3 шт)	302 500,00
Приемный мост для труб	100 833,33
Ротор буровой механический (гидравлический)	65 000,00
Станция гидравлического управления превентором СУП-2	256 600,00
КРС Сервис Договор аренды движимого имущества №ПТА_194_20 от09.11.20	19 503 000,00
АПР-60/80 на шасси со вспомог.лебедкой	14 520 000,00
Емкости для хранения раствора (промывка, глушения) V-40М3 (2 компл)	2 618 000,00
Емкость для хранения ГСМ	1 100 000,00
Промывочная емкость	1 265 000,00
Установка подъемная для освоения нефтяных и газовых скважин УПА 60-80М (X89632210K0FX3019)	30 222 398,00
Цементировочный агрегат ЦА-320 на шасси Урал-4320-1951-40	5 414 000,00
Итого	**70 770 273,34**

5.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 652 461 тыс. руб. (в т.ч. задолженность Заказчиков 857 430 тыс. руб.; с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 282 351 тыс.руб. задолженность Заказчиков 576 471 тыс. руб)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 583 954 тыс.руб. (в т.ч. задолженность Заказчикам 187 625 тыс.руб.)

Просроченная дебиторская на 31.12.2023г. 709 435 тыс.руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В связи с тем, что имеется дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в установленные договором сроки и не обеспечена соответствующими гарантиями, резерв по сомнительным долгам в 2023 году создавался в размере 282 351 тыс.руб.

6. Товарообменные (бартерные) операции

В 2023 году реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена не осуществлялась.

7. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечение обязательств и платежей отсутствует.

8. Информация об изменении оценочных значений (п.6 ПБУ 21/2008)

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков, соблюдая ПБУ 8/2010 (утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010г. №167н) Учет ведется на счете 96, в зависимости от характера отчислений в резерв, их учитывают в составе расходов по обычным видам деятельности или в прочих расходах. Расходы по переходящим отпускам признаются на дату начисления.

По итогам инвентаризации неиспользованных дней отпуска на 31.12.2023г. созданный резерв на выплату ежегодных отпусков отражен в бухгалтерском учете в размере 37 507 тыс. руб. Создан резерв на выплату вознаграждения по итогам года в размере 179 292 тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		25 974 960,74		190 823 715,82		216 798 676,56
96.01		25 974 960,74		190 823 715,82		216 798 676,56
96.01.1		22 177 831,09		185 876 886,06		208 054 717,15
Резерв ежегодных отпусков		22 177 831,09		6 585 193,24		28 763 024,33
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года				179 291 692,82		179 291 692,82
96.01.2		3 797 129,65		4 946 829,76		3 797 129,65

Резерв ежегодных отпусков		3 797 129,65		4 946 829,76		3 797 129,65
Итого		**25 974 960,74**		**190 823 715,82**		**216 798 676,56**

Общество не создает резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и вознаграждения по итогам работы организации за год.

9. Денежные средства

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

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

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

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Остатки денежных средств на счетах организации по состоянию на 31.12.2023г., отраженные в Отчете о движении денежных средств, составляют 46 314 289,45 руб.

51 Расчетные счета (в рублевом эквиваленте)	46 314 289,45 руб.
20296000105178016001, ЧАКБ "ОРИЕНТ ФИНАНС" ДЖАНДАР, UZS	36 905,27
20296000505153973001, ЧАКБ "ОРИЕНТ ФИНАНС" БОЙСУН, UZS	19 749,32
20296000205148394001 ЧАКБ "ОРИЕНТ ФИНАНС" МУЙНАК UZS	191 845,83

40702810600000060535, БАНК ГПБ (АО)	45 903 588,04
40702810849770008477, ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	155 664,50

52	72,87 USD	6 535,59 руб.
40702840500000005220, БАНК ГПБ (АО), USD	72,87	6 535,59

10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Согласно ПБУ 11/2008 краткосрочные выплаты (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением стр. взносов, отпуск и т.п.) ключевому управленческому персоналу (Директор, Финансовый директор, Заместитель директора по развитию, Главный инженер, Главный бухгалтер) Общества по оказанию услуг по управлению за 2023г. составило 36 317 915,46 руб. Страховые взносы составили 5 652 451,48 руб.

11. Информация о связанных сторонах и аффилированных владельцах

Согласно п.9 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», к сторонам, об операциях с которых необходимо раскрыть информацию, относятся следующие факты, произошедшие в течение 2023г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1.	Шитов Андрей Анатольевич - бенефициарный владелец ИНН 591400716271 29.05.1969 г.р. Гражданство Российское	Директор	100%

	Адрес: п.Полазна, ул. Набережная д.28А		
2	ИП Шитов А.А.	Шитов А.А. является директором ООО «Петротек Азия»	100%
3	ООО «Альтерон»	Является учредителем	50% в УК ООО «Альтерон»
4	ООО «КРС Сервис»	Директор Шитов Петр Андреевич – родственник директора ООО «Петротек Азия»	51% в УК ООО «КРС Сервис»

Информация о действовавших в течение 2023г договорах аренды:

1. Между ООО «Петротек Азия» и ИП Шитовым А.А. заключены договоры аренды:
   Договор аренды офиса 04.04.2019
   Договор аренды оборудования №ПТА 192-20 от 01.12.2020
   Договор аренды оборудования №ПТА 193-20 от 09.11.2020
   Договор аренды ТС №02-20 от 01.03.2019г. Тойота Хайлюкс гос.№ К920УХ159
   Общая сумма, предъявленная арендодателем арендатору, составила:
   - 29 522 856,00 руб. (без НДС)
2. Между ООО «Петротек Азия» и ООО «КРС Сервис» заключены договоры аренды
   Договор аренды движимого имущества №ПТА_010_22 от 01.01.2022
   Договор аренды движимого имущества №ПТА_0602_23 от 06.02.2023
   Договор аренды движимого имущества №ПТА_066_23 от 14.12.2023
   Общая сумма, предъявленная арендодателем арендатору, составила:
   - 14 748 914,74 руб. (с НДС)
3. Между ООО «Петротек Азия» и ООО «Альтерон» заключены договоры:
   1) об оказании услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования №23522/30/ПТА_038_22 от 23.05.2022г. Общая сумма предъявленная в 2023г. по данному договору составила: 1 313 993,52 руб. (с НДС);

4. Между ООО «Петротек Азия» и Шитова Наталия Владимировна ИП заключен договор аренды помещения №ПТА_047_22 от 01.06.2022г.

Общая сумма, предъявленная арендодателем арендатору, составила:

780 000,00 руб. (без НДС)

Других операций со связанными сторонами не было.

Информация о конечном бенефициаре:

Шитов Андрей Анатольевич - бенефициарный владелец, прямое владение 100%
ИНН 591400716271
29.05.1969 г.р.
Гражданство Российское
Адрес: п.Полазна, ул. Набережная д.28А
Паспорт 5714 № 146620 ОУФМС по ПК в г.Добрянке дата выдачи 06.06.2014г. код подразделения 590-022

12. Государственная помощь.

В отчетном периоде Обществом государственная помощь не использовалась.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Общество имеет долгосрочные валютные контракты, в течение года осуществлялись операции в иностранной валюте. Присутствует риск неблагоприятного изменения валютных курсов.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Обществом проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность: по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на в основном одного покупателя – Компания „SEG“

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Общество оценивает риски в связи с имеющими место факторами и событиями как средние.

Влияние иных видов рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества, оценивается как несущественное.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

15. Условные факты хозяйственной деятельности.

Данный раздел не заполняется в связи с отсутствием операций, предусмотренных п.3 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» в отчетном году.

16. Изменения учетной политики в 2023г.

1) создание резерва по сомнительным долгам:

2) создание резерва на выплату премии по итогам года и выплаты по контрактам руководящему составу.

17. Корректировка данных прошлых периодов.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	268 677	(663)	268 014
Отложенные налоговые активы	1180	12 207	7 492	19 699
Итого по разделу I	**1100**	**282 646**	**6 829**	**289 475**
БАЛАНС	**1600**	**607 790**	**6 829**	**614 619**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 541	806	49 347

Итого по разделу III	**1300**	**48 551**	**806**	**49 357**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 946	6 023	12 969
Итого по разделу IV	**1400**	**193 030**	**6 023**	**199 053**
БАЛАНС	**1700**	**604 199**	**6 829**	**611 029**

18. События после отчетной даты

Продолжающийся конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, нестабильности курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

На основании вышеизложенного считаем, что данные факты являются существенным СПОД и бизнес-риском, присутствует существенное влияние на деятельность ООО «Петротек Азия», при этом Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор Шитов А.А.

Главный бухгалтер Вдовина Н.В.

29.03.2024г.