



Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»
125284, г. Москва, проспект Ленинградский, дом 31А, строение 1 эт 16 пом I ком 35
ОГРН 5077746469290 ИНН 7704643498, КПП 771401001
тел. / факс +7 (495) 232 00 61 email: trakhimova@welltec.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Велтек Ойлфилд Сервисес (РУС)»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)», юридический и фактический адрес: 125284, г.Москва, Ленинградский проспект 31А, стр.1Эт 16 Пом 1 Ком 35

ОГРН: 5077746469290

ИНН: 7704643498

КПП:771401001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

86 человек в 2023 году;

82 человек в 2022 году;

79 человек в 2021 году.

Исполнительный орган: генеральный директор Габдуллин Айдар Разинович с 03.09.2020 (Решение от 27.08.2020, сроком до 02.09.2025).

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа.

Дополнительные виды деятельности:

- Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки;
- Производство оборудования для добычи полезных ископаемых подземным способом.

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и предыдущих периодах.

2. Обособленные подразделения

Общество имеет зарегистрированные и постоянно действующие обособленные подразделения:

- 1) «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» по адресу г.Южно-Сахалинск, проспект Мира 1/6;
- 2) «Велтэк РУС (Тюменский филиал)» по адресу г.Тюмень, ул.Даудельная, 39.

Обществом в течение года при заключении контракта с покупателем могут быть открыты иные обособленные подразделения для ведения деятельности. При завершении работ по контракту обособленное подразделение закрывается.

3. Сведения об участниках

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» с принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – ООО «Велтэк (РУС) Холдинг», которая находится под контролером основного хозяйственного общества.

В свою очередь ООО «Велтек (РУС) Холдинг» принадлежит и находится под контролем Welltec A/S (99,9%) и Welltec Africa ApS (0,1%).

Сведения о бенефициарах

Конечными бенефициарами Общества являются:

Рути Вертхаймер (Ruthi Werteimer); Джованни Агнелли (Giovanni Agnelli BV Netherlands, KVK 66406048).

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом № 1-У от 28 декабря 2021 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

7. Основные средства (строка 1150)

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 185 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 185 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

На 31.12.2023 признаки обесценения активов отсутствовали, тест на их обесценение не проводился, соответственно резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений и активов в форме права пользования не создавался.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также

объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
<i>Офисное оборудование</i>	2-7
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	1-15
<i>Здания</i>	7-10
<i>Машины и оборудование</i>	3-7
<i>Транспортные средства</i>	3-10
<i>Прочие</i>	7-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10 % от первоначальной стоимости.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств

Существенные показатели

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

По строке 1150 «Основные средства» отражаются основные средства свыше лимита стоимости 185 тыс. руб., стоимость незавершенных капитальных вложений и права пользования активами:

тыс. руб.			
Основные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства в организации	125 748	56 718	54 242
Корректировка по ФСБУ 6/2020	-	-	(2 702)
Незавершенные капитальные вложения	6 313	712	545
Итого по строке 1151 «Основные средства в организации»	132 061	57 430	52 085
Права пользования активами	82 537	97 324	105 799
Итого по строке 1152 «Права пользования активами»	82 537	97 324	105 799
Всего по строке 1150 «Основные средства»	214 598	154 754	157 884

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 8 «Учет аренды» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Информация по строке 1151 «Основные средства в организации» о собственных основных средствах, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств за 2022-2023 гг. приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	237 904	(83 862)	148 925	(2 720)	2 488	(55 162)	344 821	(136 536)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023 г.	16 367	(11 427)	29 177	(786)	634	(7 074)	44 860	(17 866)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2022 г.	15 918	(7 964)	510	(61)	61	(3 521)	16 367	(11 427)
	5202	за 2023 г.	76 937	(33 693)	78 794	(1 003)	923	(15 042)	113 199	(47 812)
Офисное оборудование	5212	за 2022 г.	62 536	(22 059)	14 788	(387)	347	(11 982)	76 937	(33 693)
	5203	за 2023 г.	970	(782)	-	(726)	726	(48)	245	(104)
Транспортные средства	5213	за 2022 г.	1 394	(917)	-	(424)	333	(198)	970	(782)
	5204	за 2023 г.	20 876	(13 237)	35 552	-	-	(4 382)	49 011	(17 619)
Здания	5214	за 2022 г.	13 798	(11 513)	7 079	-	-	(1 724)	20 876	(13 237)
	5205	за 2023 г.	116 702	(19 377)	3 283	-	-	(28 195)	129 540	(47 573)
Другие виды основных средств	5215	за 2022 г.	11 805	(11 805)	84 448	(907)	907	(8 479)	116 702	(19 377)
	5206	за 2023 г.	6 052	(5 346)	1 407	(206)	206	(278)	7 253	(5 419)
	5216	за 2022 г.	5 579	(5 230)	472	-	-	(117)	6 052	(5 346)

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	178 874	67 280
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Учетная политика

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

Существенные показатели

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию. В строке 1150 бухгалтерского баланса отражена следующая информация:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	списано	Принято к учету ОС или увеличена стоимость	Прочие изменения	
Незавершенные капитальные вложения-всего, в т.ч.:	за 2023 г.	712	169 276	-	(163 675)	-	6 313
	за 2022 г.	545	23 016	-	(22 849)	-	712
Приобретенные объекты основных средств	за 2023 г.	712	169 276	-	(163 675)	-	6 313
	за 2022 г.	545	23 016	-	(22 849)	-	712

тыс. руб.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует:

- земельные участки;
- помещения;
- здания.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 2 до 5 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

Иное использование основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	53 229	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-

8. Учет аренды

Учетная политика

Общество ведет учет арендных отношений в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается предмет аренды, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Существенные показатели

ООО ««Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» в течение 2023 года и 2022 года арендует офисные и иные помещения для ведения деятельности по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами:

Наименование арендодателя	Срок действия договора	Назначение/арендованное имущество
ООО «Диалог-2000»	До 01.02.2028	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Тюмень" (FL - Tyumen base open area; FL - Tyumen base open area WCS; FL - Tyumen base WCS; FL - Tyumen premises)
ИП Выговский А.С.	До 27.07.2024	Офис и производственная площадь в обособленном подразделении "Сахалин" (FL - Sakhalin base)
ИП Аветисян Гулнар Гургеновна	До 31.08.2027	Офис г.Москва (FL - Moscow office)
ООО «Матрица»	До 31.12.2027	Производственная площадка в г.Новый Уренгой (FL - Novyi Urengoy base)

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

9. Запасы (строка 1210)

Учетная политика

Оприходование материалов и товаров производится по фактическим затратам на приобретение. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу средней взвешенной стоимости. Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Списание материалов и товаров производится по методу средней взвешенной стоимости.

Оценка незавешенного производства производится по фактической стоимости затрат.

Выпуск готовой продукции производится исходя из фактических затрат на изготовление продукции. Списание готовой продукции производится по методу средней взвешенной стоимости.

Существенные показатели

Стоимость запасов по строке 1210 «Запасы» отражается за минусом резерва под снижение стоимости и составила:

тыс. руб.			
Запасы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	214 601	370 904	443 982
Готовая продукция	73 368	205 720	176 922
Товары для перепродажи	8 288	14 037	38 984
Товары и готовая продукция отгруженные	0	2 590	0
Затраты в незавершенном производстве	26 248	16 328	17 696
Итого запасы	322 505	609 579	677 584

Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв по снижению стоимости (обесценения) запасов составил:

Запасы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Товары для перепродажи	13 862	13 862	13 862

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	Выбыло	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы всего	5400	за 2023 г.	623 441	(13 862)	609 579	2 089 677	(2 376 751)	-	-	-	-	336 367	(13 862)	322 505
	5420	за 2022 г.	691 448	(13 862)	677 586	2 070 891	(2 138 898)	-	-	-	-	623 443	(13 862)	609 579
в том числе:														
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	370 904	-	370 904	144 529	(300 831)	-	-	-	45 338	214 601	-	214 601
	5421	за 2022 г.	443 983	-	443 983	502 134	(591 822)	-	-	-	16 609	370 904	-	370 904
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2023 г.	16 328	-	16 328	1 346 554	(1 336 634)	-	-	-	-	26 248	-	26 248
	5422	за 2022 г.	17 696	-	17 696	933 772	(930 957)	-	-	-	(4 183)	16 328	-	16 328
готовая продукция	5403	за 2023 г.	205 720	-	205 720	288 748	(421 100)	-	-	-	30 907	73 368	-	73 368
	5423	за 2022 г.	176 922	-	176 922	625 910	(237 459)	-	-	-	(359 653)	205 720	-	205 720
товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	14 037	-	14 037	4 319	(10 069)	-	-	-	11 817	22 150	(13 862)	8 288
	5423	за 2022 г.	52 847	(13 862)	38 985	9 075	(3 243)	-	-	-	(30 780)	27 899	(13 862)	14 037
Готовая продукция и товары отгруженные	5404	за 2023 г.	2 590	-	2 590	305 527	(308 118)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	(375 417)	-	-	-	378 007	2 590	-	2 590

10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2023 года 167 339 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 118 317 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 69 701 тыс. руб.

Существенная часть суммы налога состоит из НДС с товаров, приобретенных у иностранных компаний, который возможен к возмещению после оплаты полученных импортных товаров.

11. Финансовые вложения (строка 1170)

Учетная политика

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. Ч. Векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенные показатели

В составе финансовых вложений отражены следующие их виды:

тыс. руб.					
Счет учета	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения- всего			280 000	80 000	-
Другая связанная сторона	До 24.06.2025	8,39%	80 000	80 000	-
Другая связанная сторона	До 31.10.2026	13,53%	200 000	-	-
Финансовых вложений- всего			280 000	80 000	-

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов:

(тыс.руб.)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств (за вычетом НДС)	-	-	-
стоимость материалов, приобретенных для создания основных средств	-	-	-
сумма фиксированного разового платежа за право использования программным обеспечением (в рамках лицензионного соглашения) на срок более 12 месяцев	923	325	38

13. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250), представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Учетная политика

Для целей составления бухгалтерской отчетности, депозиты, разрешаемые Компанией на срок менее 1 месяца, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по строки 1250.

Существенные показатели

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Виды денежных средств	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства на счетах	173 907	161 159	162
Депозиты	1 500 000	763 000	93 300
Итого	1 673 907	924 159	93 462

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций указаны без НДС.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

14. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной

задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, состоит из краткосрочной и долгосрочной задолженностей и представляет собой следующее:

тыс. руб.			
Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО, в том числе:	817 566	805 723	566 620
Покупатели и заказчики	614 758	485 254	504 756
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	128 261	274 255	21 401
Расчеты по налогам и сборам	21 582	33 444	28 157
Разные дебиторы и кредиторы	52 750	12 399	12 138
Подотчетные лица	215	371	168

Задолженность по авансам, выданным отражается в бухгалтерской отчетности в размере уплаченных сумм за вычетом НДС, принятого к возмещению из бюджета, на основании полученных счетов-фактур.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам представлена в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.			
Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	15 029	14 958	14 622

Информация о просроченной дебиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	15 029	-	14 958	-	14 622	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	15 029	-	14 958	-	14 622	-

Просроченная дебиторская задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

15. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Учетная политика

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности сформирована за вычетом НДС с авансов полученных.

Существенные показатели

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность - ВСЕГО	1 860 325	1 465 795	739 068
Поставщики и подрядчики	1 736 563	1 243 399	648 907
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	1 575	23 995	-
Расчеты по налогам и сборам	116 006	82 179	13 287
Расчеты по социальному страхованию	6 062	-	4 533
Разные дебиторы и кредиторы	60	116 222	68 348
Расчеты с учредителями (участниками)	-	-	-
Подотчетные лица	59	-	3 993

Информация о просроченной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Просроченная кредиторская задолженность - всего	2 331	475 314	-

в том числе:			
поставщики и подрядчики	2 331	475 314	-

16. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1450 и 1550)

Учетная политика

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 в составе краткосрочных арендных обязательств отражается текущая часть долгосрочных обязательств по договорам аренды, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Существенные показатели

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2022
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				77 499
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	77 499
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				20 395
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	20 395

Арендные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде - всего	1450				63 511
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	63 511
Краткосрочные обязательства по аренде - всего	1550				23 019
По основным договорам - сторонние компании		руб.	9,01-9,25%	27.07.2023 - 01.02.2028	23 019

17. Оценочные обязательства (строка 1540)

Учетная политика

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется как сумма среднего заработка работника, увеличенная на соответствующий размер взносов на обязательное социальное страхование, приходящаяся на дни неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Информация об изменении оценочных обязательств представляет собой следующее:

тыс. руб.						
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 589	54 936	(27 867)	-	50 659
На оплату вознаграждения по итогам года (КРІ бонуса)	5701	25	12 782	-	-	12 807
На оплату неиспользованных отпусков	5702	23 564	42 154	(27 867)	-	37 852

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

18. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Нераспределенная прибыль

В 2023 году дивиденды не распределялись.

В 2022 году дивиденды не распределялись.

В 2021 году дивиденды не распределялись.

19. Кредиты и займы полученные

Учетная политика

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

Существенные показатели

тыс. руб.

Вид займа	Срок погашения	Процентная ставка	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основное хозяйственное общество	До 15.10.2026	8,39%	25 000	25 000	-

Общая сумма займов, полученных в 2023 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2023 г. 0 тыс. руб.

20. Выручка (доходы) от реализации товаров, работ, услуг

Учетная политика

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка при применении счета «Товары отгруженные» используется при особом порядке перехода права собственности (товары в пути), признание выручки происходит в момент отгрузки товаров, готовой продукции.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

Существенные показатели

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Выручка в разрезе видов деятельности	За 2023 год	За 2022 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	1 705 814	1 284 751
Реализация произведенного оборудования	536 756	820 916
Реализация покупных товаров	10 529	45 758
Прочие	2 675	196
Итого	2 255 774	2 151 621

21. Расходы, связанные с реализацией (строка 2120)

Учетная политика

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о расходах по обычным видам деятельности представляет собой:

Расходы по обычным видам деятельности (строк 2120+2210+2220)

тыс. руб.		
Элементы затрат	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	287 073	615 715
Расходы на оплату труда	413 335	397 225
Отчисления на социальные нужды	91 802	83 584
Амортизация	55 162	47 874
Прочие затраты	797 253	611 910
Итого по элементам	1 644 625	1 756 308
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и тд.	122 431	(27 431)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 767 056	1 728 877

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее в разрезе основных видов деятельности Общества:

тыс. руб.		
Расходы по видам деятельности	За 2023 год	За 2022 год
Предоставление услуг в области добычи нефти и газа	1 055 581	880 401
Реализация произведенного оборудования	409 821	582 179
Реализация покупных товаров	9 278	33 938
Прочие	10 608	23
Итого	1 485 288	1 496 541

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее по элементам расходов:

тыс. руб.		
Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	287 073	615 715
Расходы на оплату труда	289 374	265 759
Отчисления на социальные нужды	67 885	55 635
Амортизация	53 366	29 861
Прочие затраты	665 159	557 002
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и тд. (разница остатков по сч 20, 21, 43)	122 431	(27 431)
Итого	1 485 288	1 496 541

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

тыс. руб.		
Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	42 990	38 663
Отчисления на социальные нужды	7 816	6 637
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13 373	11 266
Итого	64 179	56 566

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

тыс. руб.		
Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	80 971	84 269
Отчисления на социальные нужды	16 101	15 347
Амортизация	1 796	18 013
Прочие затраты	118 721	58 141
Итого	217 589	175 770

22. Прочие доходы и прочие расходы (строк 2340, 2350)

Учетная политика

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты от размещения денег на депозитах;
- проценты по выданным займам.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Существенные показатели

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто:

тыс. руб.		
Прочие доходы (строка 2340)	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	-	525 421
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	31	36
Продажа (покупка) иностранной валюты	16 299	52 484
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	39 000	5 591
Прочие	1 284	2 217
Итого	56 614	585 749

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто:

тыс. руб.		
Прочие расходы (строка 2350)	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	197 990	521 351
Продажа (покупка) иностранной валюты	16 650	48 098
Представительские расходы	4 004	6 827
Страхование	-	2 106
Прочие	15 398	18 174
Итого	234 042	596 556

23. Расчеты по налогу на прибыль

Учетная политика

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Ставка налога на прибыль составляет 20%. Ставка налога не изменялась.

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

Существенные показатели

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	394 882	424 206
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	394 882	424 206
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(84 532)	(84 841)
2.1.	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(84 532)	(84 841)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(2 855)	(3 011)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(81 677)	(87 852)
4.1.	Текущий налог на прибыль	(139 495)	(28 430)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	57 819	(59 843)
4.2.1.	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	57 819	(59 843)
4.2.2.	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3.	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3.	Налог на прибыль прошлых лет	-	421

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 139 495 тыс. руб. (2022 г. – 28 430 тыс. руб.).

24. Бухгалтерская отчетность

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения

заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

25. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)» с принадлежит с долей 100 % участия единственному участнику – российской компании, которая находится под контролем основного хозяйственного общества.

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2023 и информация о них приведены в таблице:

Наименование связанной стороны
Основное хозяйственное общество:
Welltec A/S
Единственный участник Общества:
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492) 100% доля участия в уставном капитале ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес (РУС)»
Другие связанные стороны:
Welltec Oilfield Solutions AG
Welltec Canada Inc
СП Уеллтек Казахстан ТОО
Уеллтек Ойлфилд Сервисес (Казахстан) ТОО
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»
Welltec A/S филиал Азербайджан

Операции со связанными сторонами за 2023 год и за 2022 год представляют собой следующее:

Все операции указаны без НДС.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2023 год и 2022 год составил:

Наименование стороны	Вид доходов	тыс. руб. Доходы, без НДС	
		За 2023 год	За 2022 год
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	Представление в аренду	350	200
Welltec A/S	Прочие доходы (аренда персонала WAS)	45 431	-
СП Уеллтек Казахстан ТОО	Прочие доходы (аренда, продажа товаров К)	21 621	-
Welltec Oilfield Solutions AG	Прочие доходы (услуги агента WOS)	113	89
Итого		70 081	289

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2023 год и 2022 год составил:

тыс. руб.

Наименование стороны	Вид расхода	Расходы, ТМЦ, без НДС	
		За 2023 год	За 2022 год
Welltec A/S	Итого	795 854	536 534
	Расходы на производство	795 854	338 098
	Прочие расходы WAS	-	198 436
Welltec Oilfield Solutions AG	Итого	-	612 291
	Приобретение материалов WOS	-	358 366
	Прочие расходы	-	253 925
СП Уеллтек Казахстан ТОО	Итого		27 581
	Приобретение материалов К	422	21 980
	Расходы на производство	620	5 505
	Прочие расходы	2 939	96
Уеллтек Ойлфилд Сервисес (Казахстан) ТОО	Итого	-	323
	Расходы на производство	-	323
	Прочие расходы	-	-
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	Итого	750	-
	Общехозяйственные расходы	750	-
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	Итого	292 538	353
	Расходы на производство	292 538	304
	Прочие расходы	-	49
Welltec A/S филиал Азербайджан	Итого	-	415
	Расходы на производство	-	16
	Общехозяйственные расходы А	-	310
	Прочие расходы	-	89

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами:

тыс. руб.

Группа	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Welltec A/S	-	-	-	984 046	640 214	336 950
Welltec Oilfield Solutions AG	-	29	9 560	728 143	572 837	260 356
СП Уеллтек Казахстан ТОО	19 526	21 178	-	-	261	-
ООО «Велтэк (РУС) Холдинг» (ОГРН 1177746908492)	-	-	-	-	-	355
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	-	211 736	-	8 072	-	-

Предоставление заемных средств за 2022 год:

тыс. руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2021 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2022 с процентами
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	-	80 000	2 515	-	82 515
ИТОГО	-	80 000	2 515	-	82 515

Предоставление заемных средств за 2023 год:

тыс. руб.

Группа	Задолженность на 31.12.2020 с процентами	Предоставлено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Задолженность на 31.12.2021 с процентами
ООО «Велтэк Ойлфилд Сервисес Азербайджан Лимитед»	82 515	-	7 771	(7 549)	82 737
СП Уеллтек Казахстан ТОО	-	200 000	4 060	(4 060)	200 000
ИТОГО	82 515	200 000	11 831	(11 609)	282 737

Получение заемных средств за 2023 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.22 с процентами
Welltec A/S	25 522	-	2 504	-	28 026
ИТОГО	25 522	-	2 504	-	28 026

Получение заемных средств за 2022 год:

тыс. руб.

Группа	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 с процентами	Получено	Начислено процентов	Погашено (с процентами)	Кредиторская задолженность на 31.12.22 с процентами
Welltec A/S	-	25 000	3 065	-2 543	25 522
ИТОГО	-	25 000	3 065	-2 543	25 522

26. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности,	53 652	46 990
в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения;	53 652	46 990
б) долгосрочные вознаграждения, в т. ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Основной управленческий персонал общества представлен в 2021 - 2022 гг. в лице генерального директора, финансового директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями:

- оплаты труда за отчетный период;
- оплата по среднему заработку за время командировок;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- оплата работы в выходные дни и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала;
- вознаграждения работникам по итогам работы за год;
- начисленные на указанные выплаты налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Все вознаграждения являются краткосрочными. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

27. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

28. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствуют у Общества.

29. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

30. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами

По мнению Руководства по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

31. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

32. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

33. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

34. Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

35. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

36. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

37. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Генеральный директор

28 марта 2024 года



/ А.Р. Габдуллин /