

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Итоги производственной деятельности ООО «РК-Ойл» за 2023 год

ООО «РК-Ойл» является владельцем лицензии на пользование недрами СЫК 02525 НР с целевым назначением и видами работ: геологическое изучение (поиски и оценки) разведка и добыча углеводородного сырья на Ордымском лицензионном участке в Республике Коми.

По условиям пользования недрами Ордымского лицензионного участка (СЫК 002525 НР СЫК 002627 НП) недропользователь (ООО «РК-Ойл») как владелец лицензии должен выполнить за счет собственных средств определенный комплекс работ по геологическому изучению участка. Виды работ, их объемы и сроки их проведения оговорены Условиями пользования недрами. Суть данной лицензии заключается в том, что недропользователь (ООО «РК-Ойл») за счет собственных средств гасит все геологические риски по поиску месторождений нефти и газа и если в пределах участка они будут открыты, то недропользователь имеет право на их разведку и разработку.

Статус участка - геологический отвод без ограничений по глубине.

Площадь участка недр составляет 444,9 кв. км. и 275,2 кв. км.

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное название фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «РК-Ойл».

1.1. Месторасположение: Москва, ул. Осенняя, д.11

1.2. Дата государственной регистрации: 22 мая 2014г., ОГРН 1147746574964.

- Уставный капитал ООО «РК-Ойл» - единственным участником Общества является компания Urals Energy Public Company Limited (место нахождения: Евагору, 31, ЕВАГОРАС БИЛДИНГ, 3-й этаж. Квартира/Офис 34, П.И. 1066. г. Никосия, Кипр. Регистрационный номер HE 142893) с долей в уставном капитале общества, имеющую номинальную стоимость

- 5 100 тыс. рублей, что составляет 100% от уставного капитала Общества.

1.3. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства. Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 1 человек, средняя численность сотрудников на 31.12.2022 составляет 1 человек.

1.4. Общество не имеет дочерних предприятий.

1.5. В течение 2023 года общество осуществляло строительство поисковой скважины.

1.6. С 17.04.2017г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы АО «Петросах» на основании договора ПСХ 003/170117 от 17.01.2017г.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства. Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ФЗ от 30.12.2008г. Ns307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики Общества на 2023 год.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельное структурное подразделение под руководством управляющей компании АО «Петросах»

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. N1

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

- 2.5.** Ежегодная переоценка основных средств не проводится
- 2.6.** При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
- 2.7.** *Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на счетах учета объектов МПЗ. Стоимость указанных активов одновременно списывается на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.*
- 2.8.** Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов на счете 97. Срок и порядок списания расходов устанавливается на срок действия лицензии или договора; При отсутствии информации о сроке действия лицензии - срок определяется Приказом руководителя на период - 3 (три) года. *Расходы списываются ежемесячно и равномерно в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы».*
- 2.9.** Сформирован резерв предстоящих расходов и платежей по оплате отпусков
- 3.** Учетная политика для целей налогового учета.
- 3.1** В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
- 3.2** В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод оценки по средней стоимости.
- 3.3** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г.№ 1
- 3.4** Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 3.5** Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по себестоимости каждой единицы.
- 4.** Финансово-хозяйственная деятельность Общества
- 4.1.** Основным видом деятельности Общества является подготовка к работе поисковой скважины на Бабаевском лицензионном участке. Сумма расходов по поисковым работам и строительству поисковой скважины на Ордымском лицензионном участке отражена в балансе в составе нематериальных и материальных поисковых активов и составила на 31.12.2023г. -95 211 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 85 525 тыс. руб., сумма начисленных процентов по кредитам и займам, включаемых в стоимость строительства за 2023г – 10 191 тыс. руб., за 2022г. – 9 683 тыс. руб.
- 4.2.** В 2023г. окончено строительство поисковой скважины №1 ЮОС Ордымского ЛУ. Стоимость скважины составила 10 580 тыс. руб.
- 4.3.** Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 23 512 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. составила 22 285 тыс. руб.
- 4.4.** Сумма кредиторской краткосрочной задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила- 26 903 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. составила - 15 846 тыс. руб. Просроченной задолженности нет (Таб. 5.4 к «Пояснениям»).
- 4.5.** Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. 143 751 тыс. руб., на 31 декабря 2022г. составила 129 887 тыс. руб.
- 4.6.** В течение отчетного периода движения по отдельным видам нематериальных

активов увеличивалась сумма.

4.7. На балансе Общества учтены основные средства: автомобиль Митсубиси, насосно-компрессорная труба, арматура фонтанная.

4. 8. Кредиторская задолженность, сформированная за счет долгосрочных займов на 31.12.2023г.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, в том числе дочерних и зависимых хозяйств отсутствуют.

4.8. В 2023г. создан резерв на отпуска в сумме 1270 тыс. руб. Основные статьи затрат Общества в течение отчетного периода составили: затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, проценты по полученным кредитам (включены в стоимость материальных поисковых активов), прочие затраты. В состав прочих затрат включены административно-хозяйственные расходы. (Таб. 6 к Пояснениям).

4.10. В течение отчетного периода чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

4.17. Государственная помощь обществу не предоставлялась.

4.18. События после отчетной даты отсутствуют

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы АО «Петросах» учредителем организации является компания Urals Energy Public Company Limited;

- сумма начисленной заработной платы управленческому персоналу Общества (генеральному директору и исполнительному директору) составила: за 2023г. – 2 070 тыс. руб. (1 сотрудник), за 2022г. – 2 070 тыс. руб. (1 сотрудник)

Президент Управляющей компании
АО «Петросах»

А.Г. Фуреев