Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
АО «Тюменский Опытно-Экспериментальный Завод Геофизического Приборостроения»
ИНН 7202077834

Schlumberger-Private

Раздел 1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное наименование Общества: Акционерное Общество «Тюменский Опытно-Экспериментальный Завод Геофизического Приборостроения».

Сокращенное наименование Общества: АО «ТОЭЗ ГП» (далее Общество).

ОГРН – 1027200804641

Юридический адрес: 625031, Российская Федерация,г.Тюмень, ул.Дружбы,д.124.

1.2. Исполнительные и контролирующие органы Общества.

В соответствии с уставом Общества **органами управления Общества являются:**

- общее собрание акционеров (высший орган управления Общества);
- Совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

На 31 декабря 2022 года генеральным директором Общества является Резникова Юлия Алексеевна, на основании Решения единственного акционера № №1/2021.

На 31 декабря 2023 года в состав Совета директоров входили следующие лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного Общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного Общества, %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1	Абдишукиров Бахтияр Абдиманнатович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2023		
2	Кишауов Абилкассым Абдиманнатович	Не указываетсяv	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	30.06.2023	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2023		
3	Паньков Юрий Анатольевич	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	30.06.2023	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2023		
4	Жандин Александр Олегович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	30.06.2023	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2023		
5	Теляков Виктор Бахтиярович	Не указывается	Лицо является членом совета директоров акционерного Общества	30.06.2023	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2023		

Вознаграждение лицам, состоящим в совете директоров, в отчетном и предыдущих периодах не начислялось и не выплачивалось.

Ревизионная комиссия в составе:

Забавина Марина Васильевна

Зайнуллина Альбина Фаизовна

Вознаграждение лицам, состоящим в составе ревизионной комиссии, в отчетном и предыдущих периодах не начислялось и не выплачивалось.

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г.:

По состоянию на отчетную дату уставный капитал общества составлял 8 781 (Восемь тысяч семьсот восемьдесят одна) тыс.руб. и разделен на обыкновенные акции в количестве 8 781 152 штук, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, все выпущенные акции оплачены в полном объеме.

АО «Западно-Сибирская Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	628681,Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная,9	Доля в уставном капитале АО «ТОЭЗГП» составляет 100%

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023г. составила 204 человек (по состоянию на 31.12.2022г. - 185 человек).

1.5. Виды деятельности, осуществляемые Обществом.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство геофизических приборов и инструментов;

-предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов;

-производство прочих транспортных средств и оборудования;

-проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по разработке, созданию и совершенствованию методики геофизических исследований скважин и технологии обработки полученных результатов, аппаратуры и техники для обеспечения скважинных измерений, выпуск оборудования, аппаратуры и техники для обеспечения скважинных измерений, выпуск оборудования, аппаратуры, запасных частей, приспособлений;

-торговая деятельность, посреднические услуги;

-осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-импортных операций, включая предоставление и использование услуг.

1.6 Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет следующие филиалы:

Поставлено на учет	**Наименование**	**Адрес**	**ОКПО**
29.08.2012	"НОКБ ГП" - Филиал АО "ТОЭЗГП"	Фактический адрес:Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Каинская Заимка п, АПК№1	**14778387**

Филиал не является юридическим лицом.

1.7 Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Раздел 2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа Минфина

России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», также исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с привлечением сторонней организации ООО «Технологическая Компания Шлюмберже» с применением программы «1С: УПП», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет в размере 5% величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 3. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023году, изложены ниже.

3.1.Неопределенность оценок

Ниже представлены основные источники неопределенности оценок на отчетную дату:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящей оплаты отпусков.

3.2.Основные средства

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 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта - При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на ремонт объектов основных средств признаются самостоятельным инвентарным объетом при превышении суммы ремонта от первоначальной стоимости самого объекта на 40 %.

Установлено, что расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев и с долей ремонта в первоначальной стомости менее 40% признаются в составе затрат в том периоде, в котором они были осуществлены, в полном объеме.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации (по сроку полезного использования объекта).

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Ликвидационная стоимость основных средств приравнивается к нулю по причине того, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования**	
	От	**До**
Машины и оборудование	1	10
Транспортные средства	2	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	7
Офисное оборудование	2	7
Сооружения	10	20
Здания	СВЫШЕ 20 ЛЕТ	

Переоценка объектов основных средств не производится.

Не начислялась амортизация по:

- земельным участкам;

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

4.1.1 Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

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».

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.
Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов.

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 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 на сопоставимых с договором аренды 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.
В бухгалтерском балансе права пользования активом отражаются в составе основных средств в строке 1150.

3.2.1 Вложения во внеоборотные активы

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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 пользованиями 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», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

3.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся используемые в течение длительного времени (больше года) и приносящие доход права патентообладателя, исключительные права на программы для ЭВМ и другие активы, отвечающие требованиям законодательства.

При приобретении объектов интеллектуальной собственности, выраженных в физической форме, сочетающих в себе как материальные, так и нематериальные элементы, классификация таких активов в качестве основных средств или нематериальных активов производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для Общества.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Комиссия при принятии к бухгалтерскому учету определяет состав инвентарного объекта НМА.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение, создание, доведение до состояния пригодного к применению. Нематериальные активы, поступившие безвозмездно или в качестве вклада в уставной капитал, оцениваются экспертами в соответствии со сложившимся уровнем рыночных цен.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Отражение начисления амортизации производится путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

В случае существенного (более чем на 12 месяцев) изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА существенно изменился, способ определения амортизации должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Стоимость нематериальных активов, которые выбывают или неспособен приносить экономические выгоды в будущем, подлежит списанию в состав прочих расходов.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

Срок полезного использования и способ амортизации нематериальных активов проверяется на необходимость его уточнения ежегодно при проведении инвентаризации.

3.4.Запасы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, по фактической себестоимости изготовления силами Общества или по рыночной стоимости при получении МПЗ по договорам дарения и результатам инвентаризации. Оценка МПЗ, принадлежащих организации, но находящихся в пути, производится на основании документов, подтверждающих переход права собственности, с последующим уточнением фактической стоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент списания.

3.5. Дебиторская задолженность (задолженность покупателей и заказчиков)

В целях бухгалтерского учета и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н Обществом создается резерв по сомнительным долгам. В соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

3.6. Денежные средства

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:
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака. В случае
  существенности полученной суммы её можно выделить отдельной строкой в Отчете о движении денежных средств.

3.7.Доходы

Доходами по основным видам деятельности являются:

-доходы по реализации продукции, полуфабрикатов;

-доходы по реализации работ, услуг;

-доходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским работам;

Доходами по прочим видам деятельности являются доходы:

- от сдачи имущества в аренду;

- по финансовым вложениям.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка от реализации товаров и услуг посредством неденежных форм платежей (товарообменные операции, вексельные расчеты и прочие) учитывается на основе стоимости поступающих в оплату товарно-материальных ценностей.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы в виде дивидендов в бухгалтерском учете признаются единовременно на дату принятия решения собранием Участников Общества.

3.8.Расходы

Формирование себестоимости продукции:

- учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности, в разрезе подразделений, статей затрат.

-учет общепроизводственных расходов производится на счете 25 «Общепроизводственные расходы»;

-учет затрат вспомогательных производств производится на счете 23 «Вспомогательные производства».

Списание общепроизводственных расходов производится пропорционально стоимости материалов, приходящихся на единицу продукции.

Учет НЗП в течение периода ведется по фактически произведенным затратам.

При калькулировании себестоимости используются следующие понятия:

- ✓ прямые производственные затраты
- ✓ косвенные производственные расходы

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы, непосредственно связанные с процессом производства или выполнением конкретного вида работ, оказания услуг. Прямые расходы учитываются на счете 20 “Основное производство”

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы по обслуживанию основного производства, которые невозможно непосредственно отнести к тому или иному виду деятельности.

К прямым отнесены слеующие виды расходов, участвующие в производстве продукции:

- Заработная плата производственных рабочих
- Материальные расходы
- Амортизация ОС
- прочие, непосредственно связанные с производством.

К косвенным отнесены все иные расходы, которые не включены в состав прямых.

По окончанию каждого отчетного периода общехозяйственные расходы и расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются без распределения на финансовый результат.

В целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года в себестоимость услуг отчетного периода Общество создает резерв на предстоящие расходы по оплате текущих отпусков.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей (с ведением учета на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов»):

Размер отчислений в резерв определяется исходя из суммы затрат на оплату труда работников, принимаемых при расчете отпускных сумм, и страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Формирование резерва производится по следующей формуле:

∑еж.отч. = Ботп * ЗПЛ ср.д., где

∑еж.отч. – ежемесячная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков

Ботп – баланс неиспользованного отпуска по каждому работнику, зафиксированный в программе 1С ЗУП, при этом под неиспользованными днями понимается как неиспользованная часть предыдущих отпусков, перенесенная на будущий год, так и дни отпуска, причитающиеся работнику за текущий год по состоянию на отчетную дату.

(2,33 (месячный лимит дней отпуска) * кол-во месяцев отчетного периода)- кол-во использованных дней отпуска= неиспользованные дни отпуска

ЗПЛ ср.д. - среднедневная сумма расходов на оплату труда, рассчитанная по правилам определения среднего заработка для расчета отпускных согласно Положению об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922. Среднедневной заработок для расчета отпускных определяется как заработная плата за последние 12 календарных месяцев, деленная на коэффициент (29,3 х 12).

На сумму ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков начисляются суммы страховых взносов по ПФ, ФСС, ФФОМС, ТФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, процент начисления устанавливается исходя из среднего процента страховых взносов принятого по компании, пересматривается ежегодно.

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

3.9.Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктами 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Учет текущих процентов (периодичность выплат которых менее 1 года) по долгосрочным займам и кредитам осуществляется в составе краткосрочных обязательств.

В бухгалтерском балансе заемные средства отражаются с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

В составе долгосрочной задолженности учитываются заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока. Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда до возврата основной суммы долга остается менее года. В случае, если погашение долгосрочного займа или кредита согласно условиям договора должно производиться частями, то та часть задолженности, до погашения которой остается менее года, считается краткосрочной.

Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности периода, к которому они относятся и в котором признаются прочими расходами, за исключением части, подлежащей включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих активов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита).

3.10.Расходы будущих периодов

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. п. 34н.

затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.11.Учет активов и обязательств

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

3.12.Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021г. – 74.2926 руб), 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021г. – 84,0695 руб).

Переоценка остатков по валютным операциям осуществляется ежемесячно последним числом расчетного месяца.

3.13. Материальные и нематериальные поисковые активы

Информация для раскрытия отсутствует.

3.14. Финансовые вложения

Информация для раскрытия отсутствует.

3.15. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В соответствии с п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции без учета управленческих расходов.

3.16. Уставный, резервный и добавочный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного капитала превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Информация по уставному капиталу Общества предоставлена в п. 1.3.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года :

тыс.руб

Показатель	2023 год	2022 год	2021 год
Уставный капитал	8 781	8 781	8 781
Чистые активы	1 148 341	1 060 446	857 379
Результат сравнения	+ 1 139 560	+ 1 051 665	+ 848 598

В текущем отчетном периоде превышение стоимости чистых активов над величиной уставного капитала составляет 1 139 560 тыс.руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 230 000 тыс.руб., на 31.12.2022 года 1 080 000 тыс.руб., на 31.12.2021г. 850 000 тыс.руб. и состоит из дополнительных взносов Учредителя в качестве вклада в добавочный капитал.

3.17. Отложенные налоги

Расчет текущего налога на прибыль определяется балансовым способом. При применении балансового метода временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В соответствии с ПБУ18/02 сумма налога на прибыль, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражается в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

3.18. Денежные средства

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:
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака. В случае существенности полученной суммы её можно выделить отдельной строкой в Отчете о движении денежных средств.

4. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» , утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Раздел 5. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год

5.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2023 году у Общества отсутствовали.

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
					Выбыло			Переоценка	

Schlumberger-Private

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные	5100	за 2023 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	-	156	-
активы - всего	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5102	за 2023 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	-	156	-
	5112	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	9	5	5
в том числе:	5131			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	2	2	2
Прочие нематериальные активы	5133	7	1	1

5.2. Наличие и движение основных средств

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31.12.2022г. составила 315 611 тыс.руб., в том числе расходы на ремонт производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 (ремонт крыши) в сумме 6 749 тыс.руб. В составе остаточной балансовой стоимости основных средств, также отражена дебиторская задолженность, перечисленная за оборудование поставщикам в размере 1 257 тыс.руб.

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31.12.2022г. составила 353 013 тыс.руб., в том числе расходы на ремонт производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 (ремонт крыши) в сумме 8 337 тыс.руб. В составе остаточной балансовой стоимости основных средств, также отражена дебиторская задолженность, перечисленная за оборудование поставщикам в размере 11 830 тыс.руб.

Остаточная балансовая стоимость основных средств, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31.12.2021г. составила 178 226 тыс.руб., в том числе расходы на ремонт производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 (ремонт крыши) в сумме 9 925 тыс.руб. В составе остаточной балансовой стоимости основных средств, также отражена дебиторская задолженность, перечисленная за оборудование поставщикам в размере 35 880 тыс.руб.

Большую часть стоимости составляют машины и оборудование, здания и сооружения. Подробная информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице ниже.

Наличие и движение основных средств
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023 г.	366 867	(125 297)	71 988	(51 989)	26 148	(51 321)	386 865	(150 469)
	5210	2022 г.	264 993	(113 030)	137 526	(35 652)	29 874	(42 141)	366 867	(125 297)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2023 г.	235 685	(77 368)	28 023	(409)	358	(27 468)	263 299	(104 478)
	5211	2022 г.	139 010	(86 154)	130 996	(34 321)	28 543	(19 757)	235 685	(77 368)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2023 г.	7 522	(2 790)	4 684	-	-	(1 692)	12 205	(4 482)
	5212	2022 г.	5 091	(1 736)	2 430	-	-	(1 055)	7 522	(2 790)
Сооружения	5203	2023 г.	30 046	(9 021)	-	-	-	(2 985)	30 046	(12 006)
	5213	2022 г.	30 046	(6 036)	-	-	-	(2 985)	30 046	(9 021)
Офисное оборудование	5204	2023 г.	17 546	(10 447)	21 884	-	-	(4 344)	39 430	(14 791)
	5214	2022 г.	17 306	(7 912)	1 011	(771)	771	(3 305)	17 546	(10 447)
Здания	5205	2023 г.	62 757	(18 080)	17 398	(51 581)	25 790	(13 241)	28 574	(5 531)
	5215	2022 г.	62 757	(4 839)	-	-	-	(13 241)	62 757	(18 080)

Транспортные средства	5206	2023 г.	10 073	(6 345)	-	-	-	(1 236)	10 073	(7 581)
	5216	2022 г.	7 864	(5 404)	2 770	(561)	561	(1 502)	10 073	(6 345)
Другие виды основных средств	5207	2023 г.	3 238	(1 246)	-	-	-	(355)	3 238	(1 601)
	5217	2022 г.	2 919	(949)	318	-	-	(297)	3 238	(1 246)

Ремонт крыши производственного корпуса (ул. Дружбы, 124) Лит. А1 отражен в учете в составе расходов будущих периодов, для целей составления бугалтерской (финансовой) отчетности реклассифицирован как объект основных средств.

Незавершенные капитальные вложения представлены в таблице ниже

Тыс. руб.

2023 год

Наименование показателя	На 31.12.2022	Изменения за период		На 31.12.2023
		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование (кроме офисного)	42 448	90 052	(110 139)	71 190
Офисное оборудование	42			
Сооружения	48 790			
Итого	**91 277**	**90 052**	**(110 139)**	**71 190**

Незавершенные капитальные вложения представлены в таблице ниже

Тыс. руб.

2022 год

Наименование показателя	На 31.12.2021	Изменения за период		На 31.12.2022
		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 005	306 092	(295 649)	42 448
Офисное оборудование	34	994	(986)	42
Сооружения	0	48 790	0	48 790
Итого	**32 039**	**355 875**	**(296 637)**	**91 277**

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидаци в 2023,2022, 2021г. не производилось.

В стоимости основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности учтены расходы на ремонт крыши производственного корпуса.

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения в залоге отсутствуют.

Общество имеет арендованные земельные участки и недвижимое имущество:

- аренда замельного участка по договору №23-10/1346 от 06.10.2014г.(срок действия договора – по 02.07.2024г.);

- аренда земельного участка и недвижимого имущества по договору №01-13 от 01.01.2013г. (срок действия договора – автоматическая пролонгация).

Общество предоставляет в аренду часть офисных площадей (кабинеты) на территории базы, расположенной по адресу: 625031, Российская Федерация,г.Тюмень, ул.Дружбы,д.124.

Договоры на аренду офисных площадей (кабинетов):

- TOEZGP-M-003-15 от 15.01.2016 с АО «Тюменьпромгеофизика» - балансовая стоимость переданных в аренду площадей 54 тыс.руб.

Информация о правах пользования активами

Контрагент	№ и дата договора	Объект аренды	Величина ППА на 31.12.2022	Величина ППА на 31.12.2023	% начисленные за 2023
ООО «ТКШ»	№186 от 01.04.2019	Нежилые помещения по адресу г. Новосибирск, Зеленая горка 1/10	38 686	0	5 495
Итого:			38 686	0	5 495

Все арендованные объекты используются в основной производственной деятельности.

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

У Общества имеются полученные в аренду объекты основных средств, которые не классифицированы как объекты учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018.

5.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Общества числились прочие внеоборотные активы в сумме 3 430 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 5 379 тыс.руб, на 31.12.2021 - 8 154 тыс. руб.) в состав прочих внеоборотных активов включены расходы будущих периодов со сроком списания свыше одного года на дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

5.4. Наличие и движение запасов

Подробная информация о наличии и движении запасов в 2023 г. относительно 2022 г. представлена в таблице ниже.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	2023 г.	599 732	(7 331)	592 401	1 901 938	(1 876 968)	-	(6 148)	X	624 699	(13 479)	611 220
	5420	2022 г.	376 470	(6 391)	370 079	1 305 213	(1 081 951)	-	(940)	X	599 732	(7 331)	592 401
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	230 689	(7 331)	223 358	468 526	(390 196)	-	(6 148)	792 892	309 019	(13 479)	295 540
	5421	2022 г.	209 918	(6 391)	203 527	318 281	(297 511)	-	(940)	670 626	230 689	(7 331)	223 358
Готовая продукция	5402	2023 г.	3 151	-	3 151	16 911	(11 192)	-	-	13 382	8 871	-	8 871
	5422	2022 г.	3 731	-	3 731	67 894	(68 474)	-	-	69 729	3 151	-	3 151
Товары для перепродажи	5403	2023 г.	-	-	-	90 193	(35 516)	-	-	70 124	54 677	-	54 677
	5423	2022 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2023 г.	365 892	-	365 892	1 325 839	(1 439 606)	-	-	-	252 123	-	252 123
	5425	2022 г.	162 798	-	162 798	919 032	(715 938)	-	-	-	365 892	-	365 892
Прочие запасы и затраты	5406	2023 г.	-	-	-	468	(459)	-	-	-	9	-	9
	5426	2022 г.	18	-	18	5	(23)	-	-	-	-	-	-
	5507	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Имущество и запасы Общества не находятся в залоге.

Информация о предварительной оплате, уплаченной Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов представлена в таблице ниже.

	31 декабря		
	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Аванс, в связи с приобретением материалов	38 706	3 378	4 071

5.5. Финансовые вложения

В 2023 году Общество не осуществляло финансовых вложений.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	**223 359**	**68 047**	**83 194**
Средства на валютных счетах	**1 372**	**-**	**-**
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	**224 731**	**68 047**	**83 194**

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств и с Бухгалтерским балансом.

Отчетная дата	**Строка ОДДС**	**Показатель, тыс. руб.**	**Строка бухгалтерского баланса**	**Показатель, тыс. руб.**
На 31.12.2023г.	4500	224 731	1250	224 731
На 31.12.2022г.	4500	68 047		68 047
На 31.12.2021г.	4500	83 194		83 194

За 2023 год сумма НДС отражена свернуто в строке 411 «Прочие поступления» в сумме 55 986 тыс.руб., в том числе - входящий НДС от поставщиков в сумме (119 718) тыс. руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 184 774 тыс. руб., уплата НДС – (9 069) тыс.руб.

За 2022 год сумма НДС отражена свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» в сумме (11 498) тыс.руб., в том числе - входящий НДС от поставщиков в сумме (112 228) тыс. руб., исходящий НДС при реализации товаров, работ, услуг в сумме 106 792 тыс. руб., уплата НДС – (6 062) тыс.руб.

Поступления от основного общества отражены в ОДДС в строке 4312 «Денежные вклады собственников (участников), других поступлений от основного общества не было.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. отсутствовали.

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

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

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В 2023г. Обществом от основного общества (АО ЗСК «Тюменьпромгеофизика») были получены денежные средства в сумме 150 000тыс. рублей в качестве вклада в добавочный капитал, другие денежные потоки между Обществом и основным обществом в данном периоде отсутствовали.

В 2022г. Обществом от основного общества (АО ЗСК «Тюменьпромгеофизика») были получены денежные средства в сумме 230 000тыс. рублей в качестве вклада в добавочный капитал, другие денежные потоки между Обществом и основным обществом в данном периоде отсутствовали.

5.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества в кредиты и займы отсутствуют (на 31.12.2022г. - 59 тыс. руб; на 31.12.2021г. –66 тыс. руб).

В 2023г. проценты за пользование заемными средствами не начислялись (за 2022 год - 2 424 тыс.руб, за 2021г. – 135 тыс. руб.).

Все кредиты и займы в 2022г. и 2023г. Обществом были получены в рублях.

Денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

Движение кредиторской задолженности по кредитам и займам

тыс. руб

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перенос из краткосрочной задолженности в долгосрочную (из долгосрочной в краткосрочную)	Остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы					
2023	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы					
2023	59	100 089	10 148	-	-
2022	66	275 373	275 366	-	59
Проценты, начисленные по договорам кредитов и займов, учтенные в прочих расходах					
2023	-	-	-	-	-
2022	-	2 424	(2 424)	-	-

5.8. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На начало года		На конец года	
	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность строка 1230 всего, в том числе:				
2023	**265 198**	**(40 798)**	**455 609**	**(12 009)**
2022	**385 469**	**(84)**	**265 198**	**(12 009)**
Расчеты с покупателями и заказчиками				
2023	231 443	(40 798)	346 324	(12 009)
2022	362 372	-	231 443	(12 009)
Авансы выданные				
2023	17 549	(84)	63 261	-
2022	18 177	(84)	17 549	-
Расчеты с учредителями				
2023	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
Расчеты по налогам и внебюджетными фондами				
2023	9 664	-	1 131	-
2022	1 296	-	9 664	-
Прочая, в т.ч.				
2023	6 542	-	44 893	
2022	3 624	-	6 542	
Прочие обязательства 1450 всего, в том числе:				
2023	27 970	-	-	-
2022	40 275	-	27 970	-
Долгосрочные арендные обязательства				
2023	27 970	-	-	-
2022	40 275	-	27 970	-

Кредиторская задолженность строка 1520 всего, в том числе:				
2023	**157 008**	**-**	**443 065**	-
2022	**181 366**	**-**	**157 008**	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
2023	104 621	-	274 568	-
2022	149 096	-	104 621	-
Авансы полученные				
2023	21 998	-	119 207	-
2022	3 678	-	21 998	-
НДС к оплате в бюджет				
2023	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
Задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды				
2023	8 920	-	38 091	-
2022	10 368	-	8 920	-
Рачеты с персоналом по оплате труда				
2023	9 050	-	10 679	-
2022	6 149	-	9 050	-
Арендные обязательства				
2023	12 305	-	-	-
2022	11 306	-	12 305	-
Прочая				
2023	114		520	-
2022	769		114	-

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует, на 31.12.2022г. – 40 798 тыс.руб.

Из суммы дебиторской и кредиторской задолженности исключена сумма НДС по авансам и предоплатам на 31.12.2023г. – 587 тыс.руб, на 31.12.2022г. – 5 506 тыс.руб., на 31.12.2021г. – 1 685 тыс.руб.

5.9. Государственная помощь

В 2022,2023 г. Общество бюджетных субсидий не получало.

5.10. Товарообменные (бартерные) операции

В 2022г., 2023 г. у Общества отсутствовали товарообменные (бартерные) операции.

5.11. Налог на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

		2022 год	**2023 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19 284)	(71 334)
Налог на прибыль	2410	(7 649)	9 230
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 266)	(285)
отложенный налог на прибыль	2412	(6 383)	9 515

По результату 2023 г. Обществом по данным бухгалтерского учета была получен убыток до налогообложения в сумме (71 334) тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила (14 267) тыс. руб.

По результату 2022 г. Обществом по данным бухгалтерского учета была получен убыток до налогообложения в сумме (19 284) тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила (3 857) тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц (постоянный налоговый доход и расход, повлиявшие на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 5 037 тыс. руб. (в 2022 г. – 11 318тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформировались за счет превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над

расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнание для целей налогообложения отдельных расходов, в частности в соответствии со статьей 270 НК РФ.

тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2022г.		2023г.	
	Постоянная разница	ПНР	Постоянная разница	ПНР
ПНР/ПНД	(56 590)	(11 318)	(25 185)	(5 037)
Итого	**(56 590)**	**(11 318)**	**(25 185)**	**(5 037)**

Информация по отложенным налоговым активам

тыс. руб.

Вид ОНА	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Готовая продукция	11	11
Издержки обращения	2	2
Материалы	23	1 253
Незавершенное производство	4 341	5 601
Основные средства	177	168
Оценочные обязательства и резервы	5 068	8 089
Полуфабрикаты	771	289
Расходы будущих периодов	25 872	25 548
Резервы сомнительных долгов	469	39
Арендные обязательства	9 154	
ИТОГО	**45 889**	**41 000**

Информация по отложенным налоговым обязательствам

тыс. руб.

Вид ОНО	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Внеобротные активы	-	1 502
Готовая продукция	709	845
Косвенные производственные расходы	-	587
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	5 179	4 267
Материалы	421	346
Незавершенное производство	2 753	2 449
Основные средства	17 721	5 329
Полуфабрикаты	6 330	4 800
Расходы будущих периодов	(952)	(1 270)
Внеоборотные активы	-	
Проценты по обязательствам	1 099	
ИТОГО	**33 260**	**18 856**

Информация за 2023 год, тыс.руб

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Внеобротные активы			-	-	9305	1795	1 861	359
Готовая продукция	30	30	6	6	920	245	184	49
Косвенные производственные расходы			-	-	2935		587	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			-	-	25255	29815	5 051	5 963
Материалы	6145	5	1 229	1	55	425	11	85
Незавершенное производство	8820	2525	1 764	505	7840	9360	1 568	1 872
Основные средства	20	65	4	13	6725	68685	1 345	13 737
Оценочные обязательства и резервы	29895	14790	5 979	2 958	1730	1730	346	346
Полуфабрикаты	395	2805	79	561	51155	58805	10 231	11 761
Расходы будущих периодов		1620	-	324		1590	-	318
Резервы по сомнит.долгам	185	2330	37	466			-	-
Убыток текущего периода	87835	87835	17 567	17 567			-	-

Арендные обязательства		45770	-	9 154			-	-
Проценты по обязательствам			-	-		5490	-	1 098

По данным налогового учета в 2023 году Обществом была получена прибыль 2 855 тыс. руб. Обществом был использован ранее накопленный убыток прошлых лет в сумме 1 427 тыс.руб., налогооблагаемая база составила 6 330тыс.руб.

Информация за 2022г., тыс.руб.

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежат признанию	Подлежат погашению
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Готовая продукция	10	10	2	2	3 340	3 425	668	685
Издержки обращения, косвенные поизводственные расходы	0	0	0	0	10	10	2	2
Материалы	0	0	0	0	135	605	27	121
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0	0	0	0	129 205	103 310	25 841	20 662
Незавершенное производство	5 260	1 175	1 052	235	5235	890	1 047	178
Основные средства	500	1 545	100	309	14 370	20 670	2 874	4 134
Оценочные обязательства и резервы	15 200	13 750	3 040	2 750	0	0		
Полуфабрикаты	3 055	195	611	39	78 760	68 970	15 752	13 794
Расходы будущих периодов	1 345	6 330	269	1 266	0	1 585	0	317
Резервы по сомнит.долгам	2 555	295	511	59	0	0	0	0
Убыток текущего периода	106 270	106 275	21 254	21 255	0	0	0	0
Арендные обязательства	0	15 255	0	3 051	0	0	0	0
Проценты по обязательствам	0	0	0	0	0	3 950	0	790
Итого:	**134 205**	**138 510**	**26 841**	**27 702**	**231 050**	**203 440**	**46 210**	**40 688**

По данным налогового учета в 2022 году Обществом была получена прибыль 12 661 тыс. руб. Обществом был использован ранее накопленный убыток прошлых лет в сумме 6 330 тыс.руб., налогооблагаемая база составила 6 330тыс.руб.

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Вид актива	За 2022 год		2023 год	
	Начислено	Погашено	Начислено	Погашено
Отложенные налоговые активы	26 841	(27 702)	26 666	(31 556)
Отложенные налоговые обязательства	46 210	(40 688)	21 185	(35 589)
Итого	**6 383**		**(9 515)**	

5.12. Расходы на производство по элементам затрат.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**
Материальные затраты	5610	(66 166)	(526 459)
Расходы на оплату труда	5620	(138 501)	(172 325)
Отчисления на социальные нужды	5630	(40 712)	(49 880)
Амортизация	5640	(21 100)	(28 094)

Расходы на услуги подрядных организаций, автотранспортные услуги, услуги охраны	5660	(4 504)	(3 895)
Коммунальные расходы	5670	(10 767)	(7 751)
Лицензии, сертификации, расходы по управлению, консультационные услуги	5680	(1 188)	(196)
Услуги аренды	5690	(329)	(361)
Прочие затраты		(13 787)	-
Итого по элементам		(297 054)	(788 961)
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(297 054)	(788 961)

Расходы по элементам затрат, коммерческие

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**
Доставка груза		-	(108)
Итого коммерческих затрат	**2210**	**-**	**(108)**

Расходы по элементам затрат, управленческие затраты

Наименование показателя	Код	**за 2022 г.**	**за 2023 г.**
Аренда производственного назначения		(15 257)	-
Амортизация		(5 737)	(19 576)
Амортизация спецодежды		(752)	(894)
Материальные расходы		(4 594)	(40 194)
Охрана		(168)	(1 423)
Услуги по предоставлению персонала		(1 425)	(56 275)
Коммунальные расходы		-	(891)
Услуги по текущему ремонту		(4 452)	(1 613)
Аренда земли		(936)	(349)
Командировочные расходы		(541)	(2 859)
Оплата труда		(37 173)	(50 462)
Налоги с ФОТ		(10 774)	(14 493)
Добровольное медицинское страхование		(1 471)	(1 805)
Транспортные расходы		(3 038)	(9 765)
Прочие расходы		(29 334)	(30 399)
Итого:	**2220**	**(115 652)**	**(230 998)**

5.13. Выручка от основной деятельности, себестоимость, прочие доходы и расходы

Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	**2022 г.**	**2023 г.**
Производство продукции	309 998	722 576
НИОКР	63 977	254 458
Иные	67 132	85 968
Итого	**441 107**	**1 063 002**

Себестоимость по видам основной деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	**2022 г.**	**2023 г.**
Производство продукции	(289 547)	(571 282)
НИОКР	(1 556)	(138 921)
Иные	(5 951)	(78 758)
Итого	**(297 054)**	**(788 961)**

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2022 г.		2023 г.	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доходы от прочей реализации (без НДС)	91 017	-	-	-
НДС восстановленный	-	(7 124)	-	(32 799)
Излишки (недостачи), выявленные в результате инвентаризации	2 818	-	628	-
Продажа иностранной валюты	80 815	(79 514)	17 966	(19 851)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	63 238	(22 433)	7 727	(21 194)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	30 980	(63 693)	16 934	(8 868)
Налог на имущество	-	-	-	(524)
Проценты	339	(2 424)	-	(5 495)
Резерв по сомнительным долгам	-	(39 678)	28 974	(185)
Штрафы, пени	-	(9)	-	(4)
Резерв под обесценение ТМЦ	-	(940)	-	(6 148)
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем отчетном году	-	(19 866)	-	(11 613)
Себестоимость прочих услуг (аренда)	-	(3 951)	-	-
Себестоимость прочих товаров	-	(31 983)	-	(2 738)
Списание ОС	-	-	-	(13 777)
Расходы от списания неликвидов в результате проведенной инвентаризации, списание брака по результатам испытаний	-	(30 087)	-	(31 967)
Раходы по оплате труда	-	-	-	(522)
Прочие доходы (расходы)	4 406	(13 818)	4 284	(35 097)
Итого	273 613	(321 298)	76 513	(190 782)

Данные в Отчете о финансовых результатах указаны развернуто.

5.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Тыс. руб.,

Наименование показателя	**2022 г.**	**2023 г.**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	(26 933)	(62 104)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. штук акций	8 781	8 781
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(3)	(7)

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

5.15. Связанные стороны
5.15.1 Основное общество

№ п/п	**Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество стороны (лица)**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается основным**	**Дата наступления основания (оснований)**	**Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %**	**Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	АО «Западно-Сибирская	628681,Российская Федерация,	Собственник преобладающего	27.02.1998 г.	100%	100%

	Корпорация «Тюменьпромгеофизика»	Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная,9	количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества			

5.15.2 Зависимые общества

Зависимые общества по состоянию на 31.12.2023. и 31.12.2022г. у Общества отсутствуют.

5.15.3 Другие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного Общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного Общества, %
1	*2*	*3*	*4*	*6*	*7*
1	Резникова Юлия Алексеевна	Не указывается	Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «ТОЭЗГП»	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
2	АО Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика»	628681,Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион, ул. Южная,9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
3	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная Компания ПетроАльянс»	443086, г.Самара, ул.Скляренко, дом 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
4	Шлюмберже Лоджелко Инк.	628600, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовск г, кузоваткина, дом № 15	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
5	Поморнефтегазгеофизика АО	166700, Архангельская обл, НАО, поселок Искателей, Губкина, дом № 3-б, корпус 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
6	ООО «Шлюмберже - Восток»	693007, г.Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, д.36	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
7	ШЛЮМБЕРЖЕ Технолог.Компания ООО	625000, РФ, Тюменская обл., г.Тюмень, ул.50лет Октября, д.14	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
8	Шлюмберже Технолоджи Корпорейшн	300 Schlumberger Dr., Sugar Land, State of Texas	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
9	Petroleum Equipment and Supplies FZE	PO BOX 262644 , Jebel Ali Free zone Area, Jebel Ali, Dubai - UAE	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
10	ООО "Сервис центр ЭПУ"	628305, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, проезд 5-П, строение 3/1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
11	АО «Казпромгеофизика»	030004, Республика Казахстан, Актюбинская область, г.Актюбе, село Каргалинское, Дальний переулок, дом 5	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
12	Schlumberger Middle East S.A. Saudi Arabia		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

13	Schlumberger Overseas S.A		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
14	Шлюмберже Сервисес Украина ООО		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
15	ООО «Радиус-Сервис»		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
16	Филиал корпорации "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Туркменистан		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
17	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Казахстан		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества
18	Schlumberger Reservoir Products FZE		Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Лицо не владеет акциями Общества	Лицо не владеет акциями Общества

Объем сделок за 2023, 2022 год между Обществом и другими связанными сторонами составил:

тыс. руб., безНДС

	Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем сделок 2022г.	Остаток на конец 2022г. по Дт	Объем сделок 2023г.	Остаток на конец 2023г. по Дт
1	АО Производственное Геофизическое Объединение «Тюменьпромгеофизика»	поставка продукции,ТМЦ, услуг	49 049	29 640	70 912	41 352
2	Поморнефтегазгеофизика АО	Поставка продукции	298	85	44	-
3	Шлюмберже Лоджелко, Инк	Поставка продукции	185 592	27 063	444 620	162 417
4	Шлюмберже Восток ООО	Поставка продукции	9 210	9 410	171 871	114 352
5	ШЛЮМБЕРЖЕ Технолог.Компания ООО	Поставка продукции, услуги	158 291	66 343	177 032	74 247
		Приобретение продукции, услуг	36 216	7 986	25 240	39 740
6	Шлюмберже Технолоджи Корпорейшн	Поставка продукции	-	-	-	-
7	ООО "Сервис центр ЭПУ"	Поставка продукции	1 917	395	637	664
8	АО «Казпромгеофизика»	Поставка продукции	23 977	16 338	1 969	271
9	Schlumberger Middle East S.A. Saudi Arabia	Поставка продукции	3 447	4 360	-	-
10	Schlumberger Overseas S.A	Поставка продукции	3 613	4 856	-	-
11	Schlumberger Reservoir Products FZE	Поставка продукции	1 171	11 543	2 658	14 139
12	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Казахстан	Поставка продукции	1 755	1 280	727	409
13	ПетроАльянс Сервисная компания	Поставка продукции	1 088	568	812	894
14	Филиал корпорации "Шлюмберже Лоджелко Инк." филиал в Республике Туркменистан	Поставка продукции	208	198	-	-
15	Радиус-Сервис ООО	Поставка продукции	507		-	
16	Шлюмберже Лоджелко Инк (Филиал г. Усинск)	Агентский договор	389	38	-	-

17	Шлюмберже Сервисес Украина ООО	Поставка продукции	167	352	-	-
18	Petroleum Equipment and Supplies FZE	Поставка продукции	9 037	14 464	27 580	40 880
		Приобретение продукции	36 361	24 117	11 992	5 523

Расчеты с компаниями группы (со связанными сторонами) производятся денежными средствами безналичным путем без проведения взаимозачетов.

Списание дебиторской задолженности по связанным стронам не производилось.

На 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам создан в сумме 11 599 тыс.руб., На 31.12.2022 г. в сумме 37 189 тыс.руб.

5.15.4 Основной управленческий персонал

В 2023г. были произведены начисления основному управленческому персоналу в сумме 4 360 тыс.руб. (в том числе оклад, районный коэффициент и НДФЛ), других начислений указанному персоналу не производилось, были произведены отчисления в фонды в сумме 934 тыс. руб.

В 2022г. были произведены начисления основному управленческому персоналу в сумме 3 693 тыс.руб. (в том числе оклад, районный коэффициент и НДФЛ), других начислений указанному персоналу не производилось, были произведены отчисления в фонды в сумме 766 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Выплаты дивидендов в 2023г., 2022г. не производилось.

Иных операций со связанными сторонами не было.

5.16. Информация по бенефициарам

В соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе, была запрошена выписка из реестра акционеров единственного держателя акций Общества АО ЗСК «Тюменьпромгеофизика» , собственником которой является ООО «Технологическая компания Шлюмберже», принадлежащая компании Schlumberger B.V., в соответствии с информацией, предоставленной компанией Schlumberger B.V., единственным акционером указанной компании является Schlumberger N.V. - листинговая компания.

№ п/п	Наименование юридического лица (ИНН и вид деятельности)	Информация о цепочке собственников юридического лица, включая бенефициаров (в том числе конечных) (ФИО, паспортные данные, ИНН)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	2	4	5
	Конечный бенефициар (корпоративный) Schlumberger Limited (Шлюмберже Лимитед), Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекпляин 11 Кюрасао), Reg.№ 1674	Компания с ограниченной ответственностью, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE)	Дополнительная информация может быть получена в разделе "Информация для инвесторов" на официальном сайте Шлюмберже: http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-secintermediate

Конечным корпоративным собственником АО "ЗСК "Тюменьпромгеофизика", является компания Schlumberger Limited.

Schlumberger Limited Johan van Walbeechplein 11, Curacao (Йохан ван Вальбекпляин 11 Курасао, Reg.№ 1674) является Компанией с ограниченной ответственностью, акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (New York Stock Exchange – NYSE).

В Приложении 21 Годового отчета Шлюмберже Лимитед по форме 10-К (с. 101 Годового отчета за 2022г.) содержится информация о значительных дочерних компаниях Шлюмберже Лимитед, которая может быть получена на официальном сайте: http://www.annualreports.com/Company/schlumberger-limited.

Дополнительная информация может быть получена в разделе "Информация для инвесторов" на официальном сайте компании Шлюмберже: http://investorcenter.slb.com/phoenix.zhtml?c=97513&p=irol-secintermediate, а также на странице NYSE в интернете: https://www.nyse.com/regulation/nyse.

5.17. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

5.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2022г., 2023г. и в предыдущие периоды поручительства, обеспечения не выдавались, имущество в залог не передавалось, в связи с чем условные обязательства отсутствуют.

В отчетном периоде Общество участвовало в судебных разбирательствах. Незаконченные судебные разбирательства на 31.12.2023г. отсутствуют.

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общества на 2022, 2023 год, а также ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) в Обществе создаются оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения и предстоящей оплате отпусков.

Оценочные обязательства Общества в связи с предстоящей оплатой отпусков признаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству на отчетную дату (на основе информации о среднедневном заработке,количестве дней неиспользованного отпуска, ставки страховых взносов во внебюджетные фонды по каждому работнику).

Оценочные обязательства Общества на выплату вознаграждения по итогам работы за год признаются равномерно ежемесячно, исходя из условий Положения по оплате труда и Положения о премировании работников.

2022г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма (излишне списанная сумма)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 495	11 286	(10 771)		18 010
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	9 326	-	(1 145)		8 182
Резерв премии по итогам года	5702	8 169	11 286	(9 626)		9 829

2023г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма (излишне списанная сумма)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 010	29 865	(14 771)		33 104
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	8 182	10 705	-		18 887
Резерв премии по итогам года	5702	9 829	19 160	(14 771)		14 217

Погашение обязательств планируется в течение 2024г.

5.19. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

Обществом в 2023г. и 2022г. произведены экономически обоснованные затраты, обусловленные необходимостью производства объема продукции, предназначающегося для исполнения своих обязательств по заключенным Обществом договорам и сделкам, Обществом предпринимаются все действия для извлечения прибыли из своей деятельности, с этой целью заключаются новые контракты с Заказчиками.

5.20. События после отчетной даты

Распределение дивидендов по итогам 2023г. в бухгалтерском учете не планируется.

К событиям после отчётной даты Общество относит повышение волатильности на финансовых и товарных рынках России, как следствие негативного влияния санкций в финансовом и экономическом секторе страны в целом.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящий момент Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества

После отчетной даты 31.12.2023г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место другие факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.21. Совместная деятельность

Информация для раскрытия по данному вопросу отсутствует.

Руководитель Наумова Ирина Сергеевна
по доверенности № 2020965 от 13.12.2022г.

ДАТА 01.04.2024г.