



ПРОГРЕССНЕФТЕСЕРВИС
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА

ООО «ПРОГРЕССНЕФТЕСЕРВИС»: 628482, Тюменская обл., г. Когалым, ул. Мостовая, дом 2
Почтовый адрес: 628482, Тюменская обл., г. Когалым, ул. Мостовая, дом 2
Контактный телефон/факс: +7 (34667) 4-60-73
Электронная почта: info.sever@mail.ru
Сайт: www.progressnefteservis.ru

***ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРОГРЕССНЕФТЕСЕРВИС»***

ЗА 2023г.

***СФОРМИРОВАННЫХ В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ПРАВИЛАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ***

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПрогрессНефтеСервис».

Сокращенное наименование: ООО «ПрогрессНефтеСервис».

Дата регистрации: 26 декабря 2002г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 000540755. В едином государственном реестре юридических лиц присвоен регистрационный номер 1028601444266.

Код ИНН/КПП: 8608050497/860801001

Код организационно-правовой формы: 12300

ОКВЭД: 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи и природного газа.

Адрес местонахождения: Россия, 628482, Ханты- Мансийский автономный округ -Югра, город Когалым, улица Мостовая, дом 2.

Уставный капитал Общества составляет 320 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициары:

Пантелеева Наталия Петровна	-	75% (ИНН 860801282847);
Трондин Владимир Тихонович	-	25% (ИНН 0860801247553).

В состав совета директоров входят:

Председатель совета директоров:

Тарасюк Мария Ильинична

Члены совета директоров:

Трондин Владимир Тихонович
Пантелеева Наталия Петровна
Чернов Виталий Николаевич
Ковач Владимир Ильич

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Трондин Владимир Тихонович

Среднесписочная численность за 2023 год составила 757 человек.
Среднесписочная численность за 2022 год составила 753 человека.

Производственную и финансовую деятельность Общество ведет с 01 января 2003г.

Структура Общества

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Главное подразделение ООО «ПрогрессНефтеСервис» в г.Когалым.

ИНН 8608050497 КПП 860801001 поставлено на учет в городе Когалым 11.06.2020.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества числятся обособленные подразделения, невыделенные на отдельный баланс:

Таблица 1

№ п/п	Обособленное подразделение	КПП	ИФНС
1	г. Москва	770545001	7705
2	г. Покачи	862132001	8617
3	Нижневартовский район РУ-1	862032001	8603
4	Нижневартовский район РУ-2	862032002	8603
5	Сургутский район РУ-1	861732001	8617
6	Сургутский район РУ-2	861732002	8617
7	Сургутский район РУ-3	861732003	8617
8	Сургутский район РУ-4	861745001	8617
9	Сургутский район РУ-5	861745002	8617
10	Сургутский район РУ-6	861745003	8617
11	Сургутский район Тевлино-	861745004	8617

	Русскинское м/р РУ-7, РУ-8, РУ-11		
12	Урай	860632001	8606
13	Кондинский район Убинский уч-к	861645001	8606
14	Кондинский р-н Усть-Тетеревский уч-к	861645002	8606
15	Советский район Даниловка	861532001	8606
16	Советский район Ловинка	861532002	8606
17	ЯНАО Пуровский район	891145002	8911
18	Октябрьский район, село Каменное	861045001	8606
19	Средне-Назымское РУ-10	860145001	8601

Основные виды деятельности Общества:

- Повышение нефтеотдачи пластов;
- Глушение и промывка скважин.

Прочие виды деятельности:

- Оказание транспортных услуг.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с полученными лицензиями:

Таблица 2

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-58-007613 от 09.09.2015г	Бессрочно
Медицинская деятельность	ЛО-86-01-001676 от 13.02.2014г	Бессрочно
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	86 № 00359 от 31.05.2016 г.	Бессрочно

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельной службой бухгалтерского учета под руководством главного бухгалтера в городе Когалыме.

Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники при применении пакета прикладных программ «1С: Предприятие», версия 8.3, «1С: Зарплата и Кадры», версия 8.3, «1С Складской учет», «1С Учет ГСМ», «1С Учет спецодежды».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества.

Учетная политика на 2023 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора 31 декабря 2022г № 1620.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

Таблица 3

Вид/Группа	Стоимость	Способ амортизации
Здания	по первоначальной стоимости	линейный способ
Сооружения	по первоначальной стоимости	линейный способ
Машины и оборудование (кроме офисного)	по первоначальной стоимости	линейный способ
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейный способ
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейный способ
Земельные участки	по первоначальной стоимости	линейный способ
Другие виды основных средств	по первоначальной стоимости	линейный способ

Общество начисляет амортизацию ежемесячно.

Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

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 среду эксплуатации активов, планов по замене.

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 5% от стоимости (объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств).

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

При окончании срока полезного использования (СПИ) пересматривается и увеличивается, если ОС используется в производстве в дальнейшем.

Существенными расходами являются расходы стоимостью более 10% от первоначальной стоимости.

Общество 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 единицы, генерирующие денежные средства считаются Обществом 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.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

Учет при получении имущества в аренду

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- срок аренды не определен.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА), то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв восстанавливается.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве

финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. ЗАПАСЫ

2.5.1. МАТЕРИАЛЫ

По запасам применяется ФСБУ 5/2019.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В бухгалтерском учете оценка запасов при их отпуске в производство производится по методу ФИФО.

Порядок учета стоимости запасов для управленческих нужд (несущественным активам) - затраты на приобретение, создание запасов относятся к несущественным активам и признаются расходом периода, в котором понесены.

Метод признания расходов, связанных с приобретением материалов (транспортно-заготовительных расходов) непосредственным включением транспортно-заготовительных расходов в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный капитал (складочный), внесенный в форме запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).

Запасы в бухгалтерском учете учитываются на сч.10 «Материалы» без использования сч.15 и сч.16 с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.5.3 НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Незавершенное производство оценивается методом отражения в учете незавершенного производства по фактически выполненным (реализованным) видам работ и нормативной себестоимости, без учета управленческих расходов.

2.5.4. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество 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).

Общество 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 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.

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 5 млн. рублей.

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере оказанных услуг и предъявления им расчетных документов.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В Обществе в целях бухгалтерского учета ведется учет затрат:

- основного производства (сч. 20) сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде при выполнении работ, подлежит распределению на остатки незавершенного производства, в соответствии принятой методикой в Обществе.

- общепроизводственные расходы, затраты на содержание, организацию и управление цехами основного, вспомогательного и обслуживающего производств (сч. 25). В конце отчетного периода сч. 25 распределяется на сч. 20 пропорционально выполненным работам (номенклатуре работ).

- общехозяйственные расходы, затраты связанные с управлением

Общества его хозяйственной деятельности, содержанием его общего имущества (сч. 26). В конце отчетного периода расходы, собранные на сч. 26, списываются в дебет сч. 90 «Продажи», без распределения по видам деятельности.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы в соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- на предстоящую оплату отпусков работникам. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного работником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка работника. При этом среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Создается и списывается ежемесячно. Сальдо на начало и конец отчетного периода по резерву на отпуска отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.12. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.12.1. 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.

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

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

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.

2.12.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с ПБУ 23/2011:

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 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ

2.13.1. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на 2024 год, кроме изменений в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капвложений в НМА. Данные изменения будут применяться Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2.13.2. На основании Федерального закона от 04.08.2023 № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» Общество относится к плательщикам налога на сверхприбыль, но поскольку средняя арифметическая прибыль за 2021-2022 годы не превышает 1 млрд. руб., то на основании ч. 4 ст. 4 Федерального закона от 04.08.2023 № 414-ФЗ налоговая база по налогу на сверхприбыль признается равной нулю. Декларация по налогу на сверхприбыль Обществом не представляется на основании ч. 3 ст. 8 Федерального закона от 04.08.2023 №

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок вступительных на начало 2023г. нет.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Приложение 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу за 2023 год, таблица 6.

3.2.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

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.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	386 394	322 253
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки)	7 460	5 660

Финансовый результат от выбытия (реализации) объектов основных средств в 2023 году составил 925 тыс. руб. За 2022 год финансовый результат от выбытия (реализации) объектов основных средств составил 4 750 тыс. руб..

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

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

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок. На конец 2023 года по основным средствам с истекшим сроком полезного использования переоценили срок ПИ. Срок полезного использования был увеличен на 1 год.

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

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Основные средства (п.32 ПБУ 6/01 «Основные средства»). В 2023 году введены в эксплуатацию Основные средства на сумму 66 522 тыс. руб.(в т.ч. по договору лизинга покупная стоимость отраженная в балансе 23 525 тыс. руб.) (Приложение 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу за 2023 год, таблица 6-9).

Объект основных средств (ремонтно - механические мастерские - арочник № 1), который учитывается в составе доходных вложений в 2023 году, в сумме составляет 1 770 тыс. руб..

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

3.2.2. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

Незавершенные капитальные вложения отражены в таблице 7 (Приложение 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу за 2023 год).

В составе капитальных вложений

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	9 143	51 575		59 664	1 054
	за 2022 г.	547	19 187		10 591	9 143
в том числе: приобретение основных средств	за 2023 г.	2 015	43 043	()	(44 004)	1 054
	за 2022 г.	547	9 185	()	(7 717)	2 015
Незавершенное строительство	за 2023 г.	7 128	8 532	()	(15 660)	0
	за 2022 г.	0	10 002	()	(2 874)	7 128

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.

3.2.3. АРЕНДА

Объекты основных средств, предоставляемые в аренду, отражены в таблице 9 (Приложение 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу за 2023 год).

Общество арендует земельные участки, помещения, здания, оборудование, а также прочие объекты (транспортные средства и пр.)

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок до 1 года и на неопределенный срок 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.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды (забалансовый счет 001)

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость	66 792	7 800	26 433		101 026
На 31 декабря 2021 года					
Поступление	0				
Выбытие	223		26 203		26 426
На 31 декабря 2022 года	66 569	7 800	230		74 600
На 31 декабря 2023 года	66 569	7 800	230		74 600

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды (счет 01.03)

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2021 года			9 398		9 398
Поступление			20 417		20 417
Выбытие			6 540		6 540
На 31 декабря 2022 года			23 275		23 275
Поступление			23 525		23 525
Выбытие			23 275		23 275
На 31 декабря 2023 года			23 525		23 525

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не определен на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2023 год составили 6 804 тыс. руб.

3.2.4. ИНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Таблица 8 (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	1 773	1 773	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.3.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Изменение величины обязательств по займам (кредитам) (п.17 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам») за 2023 год составило:

Займ предоставлен Обществу с ограниченной ответственностью "Секрет Сервис" ИНН 8608056587 02 февраля 2022 года.

На конец 2022 года сумма займа составила 533 тыс. руб..

На конец 2023 года сумма займа составила 213 тыс. руб..

Срок погашения в августе 2024 года.

Доходы по займу включены в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций с векселями.

3.3.3. ИНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Иное использование финансовых вложений приведены в Приложение 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу за 2023 год, таблица 11.

3.4. ЗАПАСЫ

Основными видами запасов Общества являются:

- сырье и материалы;
- горюче-смазочные материалы;

- запасные части;
- специальная оснастка и специальная одежда.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Приложение 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу за 2023 год, таблица 12.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию:

- на 31.12.2023 г.- 8 881 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 г.- 6 988 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 гг. - 7 884 тыс. руб..

Резерв под обесценение запасов в Обществе не создавался, так как при проведении проверки на обесценение факты обесценения запасов не были выявлены.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, а также открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4322 «Платежи на выплату дивидендов, иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» указана сумма дивидендов в размере 111 944 тыс. руб., в т.ч.

- 52 238 тыс. руб. дивиденды за период до 2021-2022г.;
- 59 706 тыс. руб. дивиденды за 1 кв. 2023г. и 9 мес. 2023г.

По состоянию на 31.12.2023 год имеются денежные средства на депозите в размере 55 000 тыс. руб., сумма депозитов отражена по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты Бухгалтерский баланс.

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» Общество обеспечило сопоставимость данных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств и внесены изменения содержания следующих строк:

Таблица 9 тыс. руб.

	2021 год			2022 год		
	До кор-ки	Измене- ние	После кор-ки	До кор-ки	Измене- ние	После кор-ки
Строка 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Бухгалтерского баланса	61 000	61 000	0	35 533	35 000	533
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса	1 139	61 000	62 139	232 922	35 000	267 922

В 2023 году оформлялись депозиты в банках:

- АО АКБ «Центрокредит» г. Москва

Размер депозитного вклада составил по состоянию на 31.12.2022 год - 35 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 год - 55 000 тыс. руб.. Вклады на депозитных счетах, в бухгалтерском балансе отражены в составе Денежные средства и денежные эквиваленты.

Доход от вкладов составил за 2023 год 2 392 тыс. руб..

В течение 2023 года оформлялись неснижаемые остатки по расчетному счету в Западно-Сибирском отделении № 8647 ПАО Сбербанк г. Тюмень.

Доход составил за 2023 год 12 398 тыс. руб..

Доходы по депозитам и неснижаемым остаткам на расчетном счете включены в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва.

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Приложение 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, таблица 14.

3.6.1. ПРОСРОЧЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение просроченной дебиторской задолженности приведена в Приложение 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, таблица 15.

В 2023 году погашен резерв по сомнительным долгам в сумме 76 тыс. руб., новый резерв не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Приложение 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, таблица 16.

3.7.1. ПРОСРОЧЕННАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Основная доля кредиторской задолженности - поставщики и подрядчики, начисленные налоги и взносы. Это объясняется тем что, налоги и взносы начисляются в последний день месяца, а оплата производится в следующем месяце.

3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение 2023 года Общество не получало кредиты и займы. Обеспечительных обязательств нет.

3.9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды (лизинг) отражены в составе прочих обязательств.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в таблице

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисленные проценты	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	3 791	19 167	1 761	17 519	-	-	-	-	7 200
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2023 г.	7200	34 612	3 352	27 635	-	-	-	-	17 529
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023 г.	7 200	34 612	3 352	27 635	-	X	X	X	17 529
	за 2022 г.	3 791	19 167	1 761	17 519	-	X	X	X	7 200

3.10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Постоянные и временные разницы, отложенный налоговый актив и отложенные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде 2023 г и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль») составили:

Таблица 11 (тыс.руб.)

Прочие расходы	2023 год		2022 год	
	Постоянные разницы	Постоянное налоговое обязательств о	Постоянные разницы	Постоянное налоговое обязательств о
Благотворительный взнос	295	59	1 270	254
Вознаграждение Совету директоров	5 520	1 104	5 520	1 104
Страховые взносы с Вознаграждения Совету директоров	0	0	(2 933)	(587)
Един. выплата в связи с выходом на пенсию, в связи с юбилейной датой	3 917	783	2 338	468
Компенсация за использование личного телефона	1 624	325	1 518	304
Культурно-спортивные мероприятия	3 805	761	3 753	751
Материальная помощь	628	126	662	132
Прочие расходы	1 311	262	613	122
ИТОГО:	17 100	3 420	12741	2548

Таблица 12 (тыс.руб.)

Отложенные налоговые активы				
	На начало отчетного периода	За 2023 г		На конец отчетного периода
	признаны	признаны	списаны	признаны
Материалы	20	96	20	96
Основные средства	91	7	15	82
Расходы будущих периодов	0	0	0	0
Арендные обязательства	1 473	3 769	1 383	3 859
ИТОГО	1 583	3 872	1 418	4 037

	На начало отчетного периода	За 2022 г		На конец отчетного периода
	признаны	признаны	списаны	признаны
Материалы	0	20	0	20
Основные средства	134	0	44	91
Расходы будущих периодов	0	0	0	0
Арендные обязательства	392	1 473	392	1 473
ИТОГО	526	1 493	436	1 583

Таблица 13 (тыс.руб.)

Отложенные налоговые обязательства				
	На начало отчетного периода	За 2021 г		На конец отчетного периода
	признаны	списаны	признаны	признаны
Материалы	5	5	0	0
Основные средства	4 781	909	4 621	8 494
Арендные обязательства	351	262	0	90
Проценты по обязательствам	151	151	330	330
ИТОГО	5 289	1 327	4 951	8 913
	На начало отчетного периода	За 2022 г		На конец отчетного периода
	признаны	списаны	признаны	признаны
Материалы	71	67	1	5
Основные средства	478	69	4 371	4 781
Арендные обязательства	127	37	262	351
Проценты по обязательствам	23	20	148	151
ИТОГО	700	193	4 781	5 289

В отчетном периоде и в 2022 г. применяемая Обществом ставка налога не изменялась и составляла 20%.

В отчетном периоде признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения и изменениями применяемых налоговых ставок, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль составила:

за 2023г. - 266 573 тыс. руб.,

за 2022 г. -135 192 тыс. руб..

Сумма текущего налога на прибыль составила:

за 2023г. - 53 314 тыс. руб.,

за 2022 г. -27 038 тыс. руб..

3.12. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

По итогам работы Общества за 2023 финансовые результаты составили:

Таблица 14 (тыс.руб.)

Показатель	2023 год	2022 год	отклонение
Выручка	2 566 822	2 125 013	+441 809
Себестоимость продаж	2 106 806	1 825 475	+286 704
Валовая прибыль	460 016	299 538	+160 478
Управленческие расходы	234 956	217 157	+17 799
Прибыль/убыток (+/-) от продаж	225 060	82 381	+142 679
Прочие доходы	51 226	67 524	-16 298
Прочие расходы	33 297	39 633	-6 336
Прибыль/убыток (+/-) до налогообложения	255 325	117 077	+138 248
Текущий налог на прибыль	53 315	27 038	+26 277
Прочее (дивиденды текущего года, пени)	59 706	18 682	+41 024
Чистая прибыль/убыток (+/-) отчетного периода	141 134	72 431	+68 703

3.13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка по основному виду деятельности составила:

2023г.- 2 566 822 тыс. руб. (без учета НДС);

2022г.- 2 125 013 тыс. руб. (без учета НДС).

Выручка по основному виду деятельности, в процентном соотношении

Таблица 15 (%)

	Деятельность	2023г	2022г.	Изменение
1	ПНП	15	19	-4
2	Глушение и промывка скважин	85	81	+4
	ИТОГО	100	100	0

Данные о выручке, представлены в соответствии с п. 18.1 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99г. № 32н. (с изменениями от 27.11.2006г.)

Таблица 16 (тыс.руб., без НДС)

	Деятельность	2023г.	2022г.	Изменение
1	ПНП	381 858	405 809	- 23 950
2	Глушение и промывка скважин	2 184 963	1 719 204	+ 465 759
	ИТОГО	1 819 138	2 125 013	+ 441 809

За 2023 год выручка по основному виду деятельности выросла на 442 000 тыс. руб. Работы по глушению скважин увеличились на 466 000 тыс. руб., в связи заключением договора на оказание услуг отпуску технологической жидкости с АО «РН-НЯГАНЬНЕФТЕГАЗ» (месторождение Каменное) г. Урай и соответственно увеличением объемов выполняемых работ.

Работы по повышению нефтеотдачи пластов снизились на 23 950 тыс. руб.. Уменьшение доходов произошло из-за отсутствия химических реагентов (давальческое сырье) у заказчиков.

3.14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость продаж за 2023г по сравнению с предыдущим периодом выросла на 281 000 тыс. руб. Это произошло в том числе за счет:

- увеличения стоимости автоуслуг на 38 000 тыс. руб. (увеличены тарифы на специализированный транспорт).

- оплата труда и страховые взносы с ФОТ выросли на 166 000 тыс. руб. в том числе за счет введения в штатное расписание Общества в течение отчетного периода по центральному офису и обособленным подразделениям новых штатных единиц, увеличения тарифных ставок и различных доплат производственным рабочим.

- стоимости охраны объектов на 1400 тыс. руб. (в связи с повышением тарифов);
- стоимости расходов по ремонту и техническому обслуживанию на 11 000 тыс. руб. (в связи повышением цен у контрагентов);
- стоимости сырья и материалов на 51 500 тыс. руб. (в связи с повышением цен на закупку ТМЦ, ГСМ, спецодежды);
- расходов на электроэнергию на 2 300 тыс. руб. (за счет удорожания стоимости электроэнергии на нерегулируемые тарифы);
- расходов на теплоэнергию на 400 тыс. руб. (за счет удорожания по распоряжению региональных служб по ХМАО);
- расходов на медицинские услуги на 400 тыс. руб. (в связи с ростом тарифов);
- расходов на субподрядные работы увеличились на 26 000 тыс. руб. (связи с увеличением объемов).

Снижение себестоимости в отчетном периоде произошло за счет:

- услуги проживания вахтовых рабочих снизились на 1700 тыс. руб., за счет оптимизации расходов, сокращения арендуемых койко-мест. Введены в эксплуатацию дополнительные вагон-дома для временного проживания и оборудованы дополнительные койко-места в общежитиях Общества;
- амортизация снизилась на 6500 тыс. руб. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- за счет оптимизации расходов и изменения тарифов на оказываемые услуги, снизились расходы на связь на 607 тыс. руб..

3.15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в Приложение 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, таблица 18.

Совокупно затраты на использованные энергетические ресурсы составляют за 2023г. -24 609 тыс. руб. и за 2022г. - 21 908 тыс. руб., в т.ч.:

Таблица 17 (тыс.руб.)

Вид энергии	Стоимость энергоресурсов	
	2023 г.	2022 г.
Электроэнергия	17 878	15 607
Теплоэнергия	6 157	6 075
Газ	574	226
Итого	24 609	21 908

3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица 18 (тыс.руб.)

	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительный взнос	100	395	945	2 215
Возмещение ущерба/страховое возмещение	1 192	25	569	55
Вознаграждение СД	0	5 520	0	5 520
Восстановление резерва по отпуску	15 425	0	24 439	0
Госпошлина	10	418	0	400
Доходы/расходы связанные с ликвидацией ОС	0	0	0	44
Доходы/расходы связанные с реализацией ОС	76	0	5848	2 243
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9 884	9 728	12 552	12 318
Выплаты/удержания с ФОТ	81	3 917	0	2 338
Компенсация за использование личного сотового телефона	0	1 624	0	1 518
Культурно спортивные мероприятия	0	3 806	0	3 753
Материальная помощь	0	628	0	662
Доходы/расходы аренда	236	2 870	2 281	3 053
Прочие	737	422	830	517
Страховые взносы ДМС	0	902	0	401
Списание ДТ/КТ задолженности	12	115	0	589
Страховые взносы с вознаграждения СД	0	1 179	0	1 079
Резерв по сомнительным долгам	76	0	0	76
Техобслуживание	1 251	0	767	0
Транспортные услуги	10 791	0	15 371	0
Услуги банка	0	577	3	415
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	215	1 165	3920	2 439
Итого:	51 226	33 297	67 524	39 633

На уменьшение прочих доходов в 2023 году на 16 298 тыс. руб. повлияло то, что доходы связанные с реализацией ОС уменьшились на 5 772 тыс.. руб., сумма восстановления резерва на отпуск уменьшилась на 9 014 тыс. руб., доходы связанные с реализацией прочего имущества уменьшились на 2 668 тыс. руб., доходы по аренде уменьшились на 2 045 тыс. руб., так же доходы от транспортных услуг уменьшились на 4 580 тыс.. руб. и штрафы, пени, неустойки предъявленные по хозяйственным договорам в 2023 г. уменьшились на 3 705 млн. руб..

Прочие расходы в отчетном периоде сократились на 6 336 тыс. руб., в том числе за счет уменьшения расходов, связанных с реализацией прочего

имущества на 2 600 тыс. руб. и уменьшения сумм штрафов, пеней, неустоек, предъявляемых по хозяйственным договорам на 1 300 тыс. руб..

3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Участниками и бенефициарными владельцами ООО «ПрогрессНефтеСервис» являются сотрудники Общества:

Трондин В.Т. - Генеральный директор (25% ИНН 860801247553)
Пантелеева Н.П.- Финансовый директор (75 % ИНН 860801282847)

На основании решения участников Общества в 2023 году распределена прибыль прошлых лет:

за 2021 год - 17 529 тыс. руб.,
за 2022 год -34 709 тыс.руб.,
за 1 квартал 2023г - 31 588 тыс. руб.,
за 9 месяцев 2023г.-28 118 тыс. руб. и выплачены дивиденды.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, финансовый директор, их заместители, члены Совета директоров, главный бухгалтер, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

За 2023г. основному управленческому персоналу (без вознаграждения Совету директоров) начислено и выплачено 82 271 тыс. руб.в том числе:

- основная заработная плата составила 48 535 тыс. руб.;
- премии к Дню Нефтяной и газовой промышленности, премия Дню автомобильного транспорта, премия по итогам года -1 112 тыс. руб.;
- бонусная премия за перевыполнение плана - 22 193 тыс. руб.;
- отпускные, компенсация - 12 136 тыс. руб.;
- выплаты за счет прибыли - 266 тыс. руб.;
- по договору 29 тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Страховые взносы, начисленные на выплаты основному управленческому персоналу, составили 14 459 тыс. руб.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

В 2023 г. было выплачено вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 6 699 тыс. руб. (2022 г. – 6 599 тыс. руб.). Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснений.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.18. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Социальные показатели

Таблица 19 (тыс.руб.)

Показатели	2023г.	2022г.	отклонение
Среднесписочная численность, чел	757	753	+4
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	948 314	789 011	+ 159 303
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	264 317	212 822	+ 51 495

Повышение заработной платы и страховых взносов произошло за счет:

- повышения часовых тарифных ставок (окладов);
- увеличение предельного значения по страховым взносам.
- увеличения сумм единовременной премии

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.19.1. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, таблица 19. Резерв на оплату отпусков на основании инвентаризации по состоянию на 31.12.2023 составил 15 425 тыс. руб. и включен в состав внереализационных доходов.

3.19.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.19.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

3.21. 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.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными Заказчиками, а также с новыми, с которыми были заключены договоры на оказание услуг с 2023 года, что позволит в будущем исключить негативное возникновение снижения потребностей к услугам Общества, а также сохранить оптимальный уровень оказания услуг.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Проведя анализ непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества,

текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, в частности в ближайшие 12 месяцев.

Чрезвычайно высокий уровень неопределенности в развитии Общества отсутствует. Однако, Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

3.23.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращения деятельности не планируется. Обществом заключен новый договор по глушению скважин, сроком на 3 года.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества и виды риска:

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Финансовые риски:

- Рыночный риск

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов в следствии изменений рыночных факторов. Данные риски регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

- Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы предоставление услуг производилось только покупателям с соответствующей кредитной историей. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководством отслеживается вопрос об уменьшении сроков оплаты за оказанные услуги. Общество считает, что существует риск увеличения сроков оборотных средств.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

- Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, который может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

- Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте Общества.

У Общества нет обязательств, номинированные в валюту отличную от рубля, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

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.

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.

Прочие риски

Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежных потоков, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на топливо, сырье, закупочные материалы, запчасти, электроэнергию, теплоэнергию, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не

происходило.

3.26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
ООО «ПрогрессНефтеСервис»

В.Т.Трондин

30.01.2024



Приложение № 1
к "Пояснению к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ПрогрессНефтеСервис"
за 2023 год"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от		первона-чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от			первона-чальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	541	(541)		()		()				541	(541)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	541	(541)		()		()				541	(541)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

таблица 2

Наименование показателя	Код	На <u> </u> 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³
Всего	5120			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

таблица 3

Наименование показателя	Код	На <u> </u> 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³
Всего	5130			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()		()

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	

2. Основные средства

таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	326143	(229419)	90292	(24351)	4676	(27727)			392084	(252470)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	300674	(214205)	60389	(34920)	24884	(40098)			326143	(229419)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	326143	(229419)	90292	(24351)	4676	(27727)			392084	(252470)
		за 20 <u>22</u> г. ²	300674	(214205)	60389	(34920)	24884	(40098)			326143	(229419)
машины и оборудование, кроме офисного		за 20 <u>23</u> г. ¹	35522	(27300)	14691	(495)	491	(4900)			49718	(31709)
		за 20 <u>22</u> г. ²	53223	(42879)	4892	(22593)	21404	(5825)			35522	(27300)
трансп. средства		за 20 <u>23</u> г. ¹	227578	(175155)	58120	(23856)	4185	(16716)			261842	(187686)
		за 20 <u>22</u> г. ²	186669	(149178)	49696	(8787)	3480	(29457)			227578	(175155)
Другие виды основных средств		за 20 <u>23</u> г. ¹	3311	(1786)		()		(321)			3311	(2107)
		за 20 <u>22</u> г. ²	2711	(1526)	600	()		(260)			3311	(1786)

произв. и хоз. инвентарь		за 20 <u>23</u> г. ¹	2261	(1746)	302	(0)		(181)			2563	(1927)
		за 20 <u>22</u> г. ²	1929	(1465)	332	(0)	0	(281)			2261	(1746)
сооружения		за 20 <u>23</u> г. ¹	8319	(4816)	740	(0)	0	(692)			9059	(5508)
		за 20 <u>22</u> г. ²	8319	(4223)	0	(0)	0	(593)			8319	(4816)
Земельные участки		за 20 <u>23</u> г. ¹	5660	(0)	1800	(0)	0	(0)			7460	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	5436	(0)	224	(0)	0	(0)			5660	(0)
Здания		за 20 <u>23</u> г. ¹	42603	(17739)	14639	()	0	(4906)			57242	(22645)
		за 20 <u>22</u> г. ²	41498	(14288)	4645	(3540)	0	(3451)			42603	(17739)
Офисное оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	889	(877)	0	()		(11)			889	(888)
		за 20 <u>22</u> г. ²	889	(646)	0	()		(231)			889	(877)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	1770	()	1770	(1770)		()			1770	(0)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	0	()		()			1770	(0)
в том числе: имущество переданное в лизинг		за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()				()
		за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()				()
имущество, переданное по дог.аренды		за 20 <u>23</u> г. ¹	1770	()	1770	(1770)		()			1770	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	1770	()		()			1770	(0)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

таблица 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. ¹	9143	54222	(0)	(62311)	1054
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	547	19188	(0)	(10592)	9143

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

таблица 8

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	0	0

2.4. Иное использование основных средств

таблица 9

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ¹	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3	13	13
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 600	74 600	101 026
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>22</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	533		8	(328)				213	0
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	0		812	(279)				533	0
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	533		8	(328)				213	0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0		812	(279)				533	0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	533		8	(328)				213	0
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	0		812	(279)				533	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

таблица 11

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ²	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ³
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений-депозит	5329	213	533	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

таблица 12

таблица 12												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	11 392	()	2 522 813	(2 517 749)				x	16 456	()
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	20 211	()	322 518	(325 597)				x	11 392	()
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	11 223	()	415 736	(412 592)					14 367	()
сырье и материалы		за 20 <u>22</u> г. ²	14 302	()	322 518	(325 597)					11 223	()
Затраты в незавершенном производстве		за 20 <u>23</u> г. ¹	169	()	2 107 077	(2 105 157)					2 089	()
		за 21 <u>22</u> г. ²	5 909		1 819 564	(1 825 304)					169	()
и т.д.												

4.2. Запасы в залоге

таблица 13

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ¹	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	248 030	(75)	4 255 041		(4 208 039)	()	75		295 032	(0)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	383 446	(0)	2 824 038		(2 959 454)	()	-75		248 030	(75)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)		за 20 <u>23</u> г. ¹	6 988	()	216 193		(214 300)	()			8 881	()
		за 20 <u>22</u> г. ³	7 884	()	188 978	0	(189 874)	()			6 988	()
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>23</u> г. ¹	240 669	(75)	3 108 658		(3 064 736)	()	75		284 591	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ¹	370 874	(0)	2 595 295		(2 725 500)	()	-75		240 669	(75)
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>23</u> г. ¹	134	()	906 978		(905 963)	()			1 149	()
		за 20 <u>22</u> г. ¹	4 288	()	11 905		(16 059)	()			134	()
расчеты по со- страхованию и обеспечению		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	()	0		(0)	()			0	()

расчеты с подотчетными лицами		за 20 <u>23</u> г. ¹	124	()		(71)	()			53	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	40	()	84	(0)	()			124	()
расчеты с персоналом по прочим операциям		за 20 <u>23</u> г. ¹	84	()	4 322	(4 074)	()			332	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	297	()	3 971	(4 184)	()			84	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 <u>23</u> г. ¹	31	()	18 890	(18 895)	()			26	()
		за 20 <u>22</u> г. ²	63	()	23 805	(23 837)	()			31	()
и т.д.											
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	248 030	(75)	4 255 041	(4 208 039)	()	75	x	295 032	(0)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	383 446	(0)	2 824 038	(2 959 454)	()	-75	x	248 030	(75)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

таблица 15

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ¹		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: краткосрочная		68	68	179	179	902	902
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица 16

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ²	7 200	34 612	3 352	(27 635)	()	()	17 529
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²	3 791	19 167	1 761	(17 519)	()	()	7 200
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	7 200	34 612	3 352	(27 635)	()	()	17 529
Лизинговые платежи		за 20 <u>22</u> г. ²	3 791	19 167	1 761	(17 519)	()	()	7 200

и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	333 635	3 609 947		(3 576 726)	(0)		366 856
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	249 281	2 882 181		(2 797 827)	(0)		333 635
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	148 580	1 265 063		(1 253 109)	()		160 534
		за 20 <u>22</u> г. ²	124 763	1 155 252		(1 131 435)	()		148 580
расчеты с поставщиками и		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	108		(108)	(0)		0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	0		(0)	(0)		0
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>23</u> г. ¹	0	108		(108)	(0)		0
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	0		(0)	(0)		0
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>23</u> г. ³	107 328	905 760		(890 921)	()		122 167
		за 20 <u>22</u> г. ⁴	70 489	584 371		(547 532)	()		107 328
расчеты по соц страх и обеспечению		за 20 <u>23</u> г. ³	20 819	331 274		(330 556)	()		21 537
		за 20 <u>22</u> г. ⁴	14 485	212 835		(206 501)	()		20 819
расчеты по оплате труда		за 20 <u>23</u> г. ³	53 989	1 060 258		(1 055 284)	()		58 963
		за 20 <u>22</u> г. ⁴	38 667	883 888		(868 566)	()		53 989
расчеты с подотчетными лицами		за 20 <u>23</u> г. ³	54	10 617		(10 635)	()		36
		за 20 <u>22</u> г. ⁴	15	8 825		(8 786)	()		54
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 <u>23</u> г. ³	2 865	36 867		(36 113)	()		3 619
		за 20 <u>22</u> г. ⁴	862	37 010		(35 007)	()		2 865
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	340 835	3 644 559	3 352	(3 604 361)	(0)	х	384 385
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	253 072	2 901 348	1 761	(2 815 346)	(0)	х	340 835

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	таблица 17		
		На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ¹	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³
Всего	5590			
в том числе:				
краткосрочная		0	12	12
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	таблица 18	
		За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	1 110 481	973 788
Расходы на оплату труда	5620	948 366	801 174
Отчисления на социальные нужды	5630	260 630	222 778
Амортизация	5640	23 634	38 508
Прочие затраты	5650	571	644
Итого по элементам	5660	2 343 682	2 036 892
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	1 920	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	5 740
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 341 762	2 042 632

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	таблица 19				
		Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	0	137 166,0	(121 741,0)	(15 425,0)	0,0
в том числе:						
отпуск		0	137 166,0	(121 741,0)	(15 425,0)	0,0
резерв по сомнительным долгам		0	76,0	(76,0)	(0,0)	0,0
и т.д.						

Генеральный директор

ООО "ПрогрессНефтеСервис"

Трондин В.Т.

30.01.2024г.

